



# JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

---

**II KWARTAŁ 2023 ROKU**

Świętochłowice, 11 sierpnia 2023 r.

Raport INVESTEKO S.A. za II kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

**INVESTEKO Spółka Akcyjna**

ul. Wojska Polskiego 16G,  
41-600 Świętochłowice

tel.+48 32 258-55-80

fax +48 32 707 45 33

www.investeko.pl

biuro@investeko.pl

**KRS** 0000420405 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

**Kapitał zakładowy:** 549.920 zł (w całości opłacony)

**NIP** 6342810082

**REGON** 242953362

**ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła

**RADA NADZORCZA**

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Aleksander Karkos

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Marek Jabłoński

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk

Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

**PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

Emitent prowadzi działalność w sektorze ochrony środowiska, oferując kompleksowe usługi o charakterze konsultingowo-projektowym w zakresie ochrony środowiska oraz gospodarki odpadami, a także usługi outsourcingowe w wyżej wymienionym obszarze.

Spółka prowadzi również działalność badawczo-rozwojową w zakresie innowacyjnych technologii zagospodarowania energetycznego odpadów.

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 30.06.2023r.**

AKTYWA	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>17 688 273,50</b>	<b>18 057 702,18</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 622 594,91</b>	<b>9 463 823,71</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 622 594,91	9 463 823,71
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 277 728,49</b>	<b>7 843 475,27</b>
1. Środki trwałe	6 565 997,62	6 950 279,94
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 586 759,17	4 724 048,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	278 612,83	346 791,97
d) środki transportu	539 031,52	709 735,49
e) inne środki trwałe	5 511,34	13 620,95
2. Środki trwałe w budowie	1 711 730,87	893 195,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>22 103,10</b>	<b>22 103,10</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	22 103,10	22 103,10
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>608 400,00</b>	<b>634 178,10</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	608 400,00	634 178,10
a) w jednostkach powiązanych	606 000,00	561 000,00
b) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 400,00	2 400,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	70 778,10
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>157 447,00</b>	<b>94 122,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	157 447,00	94 122,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 395 209,54</b>	<b>3 721 778,36</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>7 000,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	7 000,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>666 507,55</b>	<b>1 428 974,23</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	11 484,70	183 103,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 484,70	23 103,47
- do 12 miesięcy	11 484,70	23 103,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	160 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	655 022,85	1 245 870,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	484 771,09	832 613,55
- do 12 miesięcy	484 771,09	832 613,55
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	128 353,10	40 460,60
c) inne	41 898,66	372 796,61
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>732 452,62</b>	<b>700 802,82</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	732 452,62	700 802,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	728 036,88	684 643,04
- udzielone pożyczki	728 036,88	684 643,04
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 415,74	16 159,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 415,74	16 159,78
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 996 249,37</b>	<b>1 585 001,31</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>396,60</b>	<b>396,60</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>21 083 879,64</b>	<b>21 779 877,14</b>

PASywa	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 179 709,38</b>	<b>8 864 077,10</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 368 752,86</b>	<b>6 340 543,98</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 502 238,62</b>	<b>1 449 400,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-241 202,10</b>	<b>524 213,12</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12 904 170,26</b>	<b>12 915 800,04</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>225 815,00</b>	<b>169 113,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	144 752,00	137 113,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	76 063,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	5 000,00	32 000,00
- krótkoterminowa	5 000,00	32 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 647 627,60</b>	<b>1 378 528,32</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	655 243,91	277 636,23
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	992 383,69	1 100 892,09
a) kredyty i pożyczki	639 959,17	607 816,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	352 424,52	493 076,00
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 775 878,02</b>	<b>2 824 207,76</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	181 715,28	7 687,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 644,50	7 687,50
- do 12 miesięcy	2 644,50	7 687,50
b) inne	179 070,78	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 594 162,74	2 816 520,26
a) kredyty i pożyczki	222 156,08	162 919,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 397,07	641 389,98
c) inne zobowiązania finansowe	142 260,53	105 053,65
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	804 755,62	660 634,88
- do 12 miesięcy	804 755,62	660 634,88
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	679 821,93	787 023,70
h) z tytułu wynagrodzeń	143 161,58	126 152,70
i) inne	363 609,93	333 345,36
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 254 849,64</b>	<b>8 543 950,96</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 254 849,64	8 543 950,96
- długoterminowe	6 733 619,25	6 424 765,93
- krótkoterminowe	1 521 230,39	2 119 185,03
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>21 083 879,64</b>	<b>21 779 877,14</b>

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023 – 30.06.2023 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.04.2023	Od 1.04.2022	Od 1.01.2023	Od 1.01.2022
	do 30.06.2023	do 30.06.2022	do 30.06.2023	do 30.06.2022
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>842 701,12</b>	<b>1 455 174,27</b>	<b>1 369 544,92</b>	<b>2 638 649,20</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	61 533,26	57 637,56	124 897,03	111 369,18
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	889 962,84	1 474 313,27	1 356 734,09	2 531 652,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-47 261,72	-19 139,00	12 810,83	106 997,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 410 077,25</b>	<b>1 533 804,62</b>	<b>2 753 486,15</b>	<b>2 823 139,45</b>
I. Amortyzacja	305 365,51	300 102,37	611 934,50	563 970,69
II. Zużycie materiałów i energii	81 264,54	117 007,06	193 506,01	231 040,09
III. Usługi obce	479 551,68	581 141,56	856 481,74	1 076 395,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 886,06	25 727,50	45 869,26	47 992,29
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	431 182,51	433 719,69	876 512,94	771 609,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	57 609,29	56 619,12	116 361,26	97 700,13
<i>- emerytalne</i>	29 011,13	27 510,44	57 188,16	47 863,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 217,66	19 487,32	52 820,44	34 431,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-567 376,13</b>	<b>-78 630,35</b>	<b>-1 383 941,23</b>	<b>-184 490,25</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>511 467,63</b>	<b>381 906,32</b>	<b>1 110 596,46</b>	<b>704 859,89</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 514,87	0,00	95 815,68	2 591,73
II. Dotacje	496 952,76	381 906,32	1 014 757,78	681 631,83
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	23,00	20 636,33
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>17 802,09</b>	<b>8 058,33</b>	<b>19 959,96</b>	<b>30 409,41</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	17 802,09	8 058,33	19 959,96	30 409,41
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-73 710,59</b>	<b>295 217,64</b>	<b>-293 304,73</b>	<b>489 960,23</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>190 135,58</b>	<b>172 861,69</b>	<b>209 374,56</b>	<b>195 445,47</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	170 000,00	160 000,00	170 000,00	160 000,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	170 000,00	160 000,00	170 000,00	160 000,00
II. Odsetki, w tym:	20 465,64	13 289,74	38 341,51	35 445,47
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w ty:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-330,06	-428,05	1 033,05	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>87 327,98</b>	<b>65 809,06</b>	<b>175 426,93</b>	<b>115 179,58</b>
I. Odsetki, w tym:	83 550,98	63 845,95	170 419,93	111 305,02
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	12 654,55	2 858,08	18 811,33	5 548,58
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w ty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	3 777,00	1 963,11	5 007,00	3 874,56
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>29 097,01</b>	<b>402 270,27</b>	<b>-259 357,10</b>	<b>570 226,12</b>
J. Podatek dochodowy	2 706,00	29 228,00	-18 155,00	46 013,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>26 391,01</b>	<b>373 042,27</b>	<b>-241 202,10</b>	<b>524 213,12</b>

## JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2023 – 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 420 911,48</b>	<b>8 339 863,98</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 420 911,48</b>	<b>8 339 863,98</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 340 543,98</b>	<b>5 495 855,83</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	28 208,88	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	28 208,88	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	28 208,88	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 368 752,86	5 495 855,83
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 502 238,62</b>	<b>1 449 400,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>28 208,88</b>	<b>844 688,15</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	28 208,88	844 688,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	28 208,88	844 688,15
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	28 208,88	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	28 208,88	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	844 688,15
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	844 688,15
<b>8. Wynik netto</b>	<b>-241 202,10</b>	<b>524 213,12</b>
a) zysk netto	-241 202,10	524 213,12
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 179 709,38</b>	<b>8 864 077,10</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 179 709,38</b>	<b>8 864 077,10</b>

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
ZA OKRES 01.01.2023 - 30.06.2023 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.04.2023 do 30.06.2023	Od 1.04.2022 do 30.06.2022	Od 1.01.2023 do 30.06.2023	Od 1.01.2022 do
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>A. OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>26 391,01</b>	<b>373 042,27</b>	<b>-241 202,10</b>	<b>524 213,12</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-737 474,99</b>	<b>-448 907,75</b>	<b>-750 017,25</b>	<b>-278 573,96</b>
1. Amortyzacja	305 365,51	300 102,37	611 934,50	563 970,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 950,99	0,00	-4 980,65	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-118 666,02	-112 740,00	-90 451,75	-103 856,43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 514,87	0,00	-95 815,68	-2 591,73
5. Zmiana stanu rezerw	-6 590,00	29 301,00	0,00	50 589,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-7 000,00	0,00	-4 584,29
7. Zmiana stanu należności	-49 465,69	-184 806,43	287 376,39	926 464,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	163 047,73	104 380,61	539 999,27	-591 955,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 014 700,66	-578 145,30	-1 998 079,33	-1 116 610,35
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)</b>	<b>-711 083,98</b>	<b>-75 865,48</b>	<b>-991 219,35</b>	<b>245 639,16</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>B. INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>366 456,09</b>	<b>0,00</b>	<b>447 756,90</b>	<b>755 318,68</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 456,09	0,00	109 756,90	28 444,73
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	170 000,00	0,00	170 000,00	30 165,55
a) w jednostkach powiązanych	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	30 165,55
4. Inne wpływy inwestycyjne	168 000,00	0,00	168 000,00	696 708,40
<b>II. Wydatki</b>	<b>430 909,94</b>	<b>393 535,09</b>	<b>749 415,85</b>	<b>806 017,72</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	266 157,54	158 435,59	354 963,45	478 693,03
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	164 752,40	232 699,50	394 452,40	324 924,69
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-64 453,85</b>	<b>-393 535,09</b>	<b>-301 658,95</b>	<b>-50 699,04</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>C. FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>817 941,94</b>	<b>46 000,00</b>	<b>817 941,94</b>	<b>46 000,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	817 941,94	46 000,00	817 941,94	46 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>348 786,26</b>	<b>135 074,10</b>	<b>449 898,70</b>	<b>506 890,91</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	271 125,02	44 283,03	314 659,31	279 012,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2,04	0,00	7 428,10	55 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	27 125,95	53 716,78	53 306,64	115 978,08
8. Odsetki	47 537,33	37 074,29	71 504,65	56 900,77
9. Inne wydatki finansowe	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>469 155,68</b>	<b>-89 074,10</b>	<b>368 043,24</b>	<b>-460 890,91</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-306 382,15</b>	<b>-558 474,67</b>	<b>-924 835,06</b>	<b>-265 950,79</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-304 431,16</b>	<b>-558 474,67</b>	<b>-919 854,41</b>	<b>-265 950,79</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	1 950,99	0,00	4 980,65	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>310 797,89</b>	<b>574 634,45</b>	<b>929 250,80</b>	<b>282 110,57</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>4 415,74</b>	<b>16 159,78</b>	<b>4 415,74</b>	<b>16 159,78</b>

**I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 30.06.2023 r.**

AKTYWA	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>17 612 302,58</b>	<b>18 008 055,85</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 835 662,03</b>	<b>9 612 497,11</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 690 815,59	9 463 823,71
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 916,44	6 743,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	141 930,00	141 930,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>4 792,38</b>	<b>33 545,70</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	4 792,38	33 545,70
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 589 898,07</b>	<b>8 172 609,84</b>
1. Środki trwałe	6 926 381,30	7 278 021,53
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 586 759,17	4 724 048,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	433 522,68	549 941,18
d) środki transportu	742 432,90	834 327,87
e) inne środki trwałe	7 583,79	13 620,95
2. Środki trwałe w budowie	1 663 516,77	894 588,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>22 103,10</b>	<b>22 103,10</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	22 103,10	22 103,10
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 400,00</b>	<b>73 178,10</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 400,00	73 178,10
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 400,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	70 778,10
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>157 447,00</b>	<b>94 122,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	157 447,00	94 122,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 415 873,97</b>	<b>4 611 355,09</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>379 964,28</b>	<b>298 298,77</b>
1. Materiały	34 072,00	98 620,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	343 480,00	190 180,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	2 412,28	9 498,77
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 231 343,71</b>	<b>1 869 623,21</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 231 343,71	1 869 623,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 014 389,78	1 292 484,53
- do 12 miesięcy	1 014 389,78	1 292 484,53
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	139 454,66	68 624,79
c) inne	77 499,27	508 513,89



<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>786 647,51</b>	<b>847 515,98</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	786 647,51	847 515,98
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	732 578,41	689 184,57
- udzielone pożyczki	732 578,41	689 184,57
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54 069,10	158 331,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54 069,10	158 331,41
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 017 918,47</b>	<b>1 595 917,13</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>396,60</b>	<b>396,60</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>22 028 573,15</b>	<b>22 619 807,54</b>

PASYWA	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 360 041,65</b>	<b>9 012 066,25</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 875 908,36</b>	<b>6 786 712,03</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 502 238,62</b>	<b>1 449 400,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-450 104,15</b>	<b>-403 450,66</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-117 921,18</b>	<b>629 484,88</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>143 856,18</b>	<b>234 766,50</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>45 516,83</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość - jednostki zależne	45 516,83	0,00
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 479 158,49</b>	<b>13 372 974,79</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>342 027,00</b>	<b>169 113,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	144 752,00	137 113,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	192 275,00	0,00
- długoterminowa	34 365,00	0,00
- krótkoterminowa	157 910,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	5 000,00	32 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	5 000,00	32 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 215 885,86</b>	<b>1 231 540,37</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 215 885,86	1 231 540,37
a) kredyty i pożyczki	731 719,17	607 816,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	484 166,69	623 724,28
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 666 395,99</b>	<b>3 428 370,46</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 666 395,99	3 428 370,46
a) kredyty i pożyczki	719 260,01	218 929,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 397,07	641 389,98
c) inne zobowiązania finansowe	201 239,39	169 580,17
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	938 731,65	899 360,21
- do 12 miesięcy	938 731,65	899 360,21
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	963 701,85	971 085,83
h) z tytułu wynagrodzeń	241 285,69	194 679,16
i) inne	363 780,33	333 345,36
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 254 849,64</b>	<b>8 543 950,96</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 254 849,64	8 543 950,96
- długoterminowe	6 733 619,25	6 424 765,93
- krótkoterminowe	1 521 230,39	2 119 185,03
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>22 028 573,15</b>	<b>22 619 807,54</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023 – 30.06.2023 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.04.2023	Od 1.04.2022	Od 1.01.2023	Od 1.01.2022
	do 30.06.2023	do 30.06.2022	do 30.06.2023	do 30.06.2022
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>1 726 381,21</b>	<b>2 853 176,18</b>	<b>3 401 002,55</b>	<b>5 222 421,99</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 651 402,40	2 872 315,18	3 265 951,19	5 115 424,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	74 978,81	-19 139,00	135 051,36	106 997,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 349 205,97</b>	<b>2 850 188,28</b>	<b>4 732 799,41</b>	<b>5 127 833,15</b>
I. Amortyzacja	330 413,42	323 805,65	658 504,08	609 172,13
II. Zużycie materiałów i energii	250 165,43	762 376,57	631 958,16	1 233 026,62
III. Usługi obce	619 360,57	727 622,67	1 159 001,04	1 334 499,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 085,70	26 441,12	48 216,64	49 814,48
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	928 333,27	842 055,74	1 863 534,80	1 593 433,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	152 718,02	138 153,08	301 441,62	257 700,30
- emerytalne	16 218,03	63 532,13	86 126,69	119 198,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 129,56	29 733,45	70 143,07	50 186,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-622 824,76</b>	<b>2 987,90</b>	<b>-1 331 796,86</b>	<b>94 588,84</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>696 765,54</b>	<b>457 833,32</b>	<b>1 450 245,82</b>	<b>849 825,15</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	45 424,58	0,00	126 725,39	2 591,73
II. Dotacje	642 149,55	457 793,05	1 314 330,89	826 549,96
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9 191,41	40,27	9 189,54	20 683,46
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>24 408,60</b>	<b>21 826,01</b>	<b>45 514,47</b>	<b>66 698,76</b>
I. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	24 408,60	21 826,01	45 514,47	66 698,76
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>49 532,18</b>	<b>438 995,21</b>	<b>72 934,49</b>	<b>877 715,23</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>20 135,58</b>	<b>12 861,69</b>	<b>39 374,56</b>	<b>35 445,47</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	20 465,64	13 289,74	38 341,51	35 445,47
III. tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-330,06	-428,05	1 033,05	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>104 856,79</b>	<b>79 482,33</b>	<b>197 000,93</b>	<b>132 274,13</b>
I. Odsetki, w tym:	87 805,28	67 517,86	178 240,86	117 940,01
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	17 051,51	11 964,47	18 760,07	14 334,12
<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-35 189,03</b>	<b>372 374,57</b>	<b>-84 691,88</b>	<b>780 886,57</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>7 188,33</b>	<b>7 188,33</b>	<b>14 376,66</b>	<b>14 376,66</b>
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	7 188,33	14 376,66	14 376,66
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>3 501,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 002,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	3 501,00	0,00	7 002,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. podporządkowanych wycenianych metodą praw</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-38 876,36</b>	<b>365 186,24</b>	<b>-92 066,54</b>	<b>766 509,91</b>
O. Podatek dochodowy	11 405,00	41 174,00	13 015,00	80 071,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia				
P. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>3 495,19</b>	<b>20 416,32</b>	<b>12 839,64</b>	<b>56 954,03</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-53 776,55</b>	<b>303 595,92</b>	<b>-117 921,18</b>	<b>629 484,88</b>

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

ZA OKRES 01.01.2023 – 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 435 419,99</b>	<b>8 382 581,37</b>
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 435 419,99</b>	<b>8 382 581,37</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 786 712,03</b>	<b>5 709 880,97</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	89 196,33	1 076 831,06
a) zwiększenie (z tytułu)	89 196,33	1 076 831,06
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 875 908,36	6 786 712,03
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 502 238,62</b>	<b>1 449 400,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-403 450,66</b>	<b>673 380,40</b>
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	55 255,73	1 132 086,79
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	55 255,73	1 132 086,79
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	55 255,73	1 076 831,06
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	55 255,73
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-458 706,39	-458 706,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-458 706,39	-458 706,39
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 602,24	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-450 104,15	-458 706,39
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-450 104,15	-403 450,66
<b>7. Wynik netto</b>	<b>-117 921,18</b>	<b>629 484,88</b>
a) zysk netto	-117 921,18	629 484,88
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 360 041,65</b>	<b>9 012 066,25</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 360 041,65</b>	<b>9 012 066,25</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH****ZA OKRES 01.01.2023 – 30.06.2023 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.04.2023	Od 1.04.2022	Od 1.01.2023	Od 1.01.2022
	do 30.06.2023	do 30.06.2022	do 30.06.2023	do 30.06.2022
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-53 776,55</b>	<b>303 595,92</b>	<b>-117 921,18</b>	<b>629 484,88</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-652 442,90</b>	<b>-272 919,39</b>	<b>-798 107,17</b>	<b>-198 921,52</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	3 495,19	20 416,32	12 839,64	56 954,03
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	330 413,42	323 805,65	658 504,08	609 172,13
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	7 188,33	14 376,66	14 376,66
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-3 501,00	0,00	-7 002,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 950,99	0,00	-4 980,65	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 418,28	59 353,91	90 397,84	70 846,56
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-38 024,58	0,00	-119 325,39	-2 591,73
9. Zmiana stanu rezerw	-6 590,00	29 301,00	0,00	50 589,00
10. Zmiana stanu zapasów	-149 715,19	-146 619,84	-131 363,72	-177 210,91
11. Zmiana stanu należności	-35 418,43	-153 530,22	291 667,90	778 798,33
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	211 064,54	164 872,27	404 946,11	-478 743,57
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 029 822,47	-577 706,81	-2 008 167,64	-1 121 112,02
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-706 219,45</b>	<b>30 676,53</b>	<b>-916 028,35</b>	<b>430 563,36</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>0,00</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>211 456,09</b>	<b>34 000,00</b>	<b>292 756,90</b>	<b>789 318,68</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 456,09	0,00	124 756,90	28 444,73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	30 165,55
4. Inne wpływy inwestycyjne	168 000,00	34 000,00	168 000,00	730 708,40
<b>II. Wydatki</b>	<b>430 909,94</b>	<b>396 660,28</b>	<b>752 914,85</b>	<b>814 060,52</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	266 157,54	161 560,78	358 462,45	486 735,83
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	164 752,40	232 699,50	394 452,40	324 924,69
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-219 453,85</b>	<b>-362 660,28</b>	<b>-460 157,95</b>	<b>-24 741,84</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>0,00</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>686 430,97</b>	<b>16 000,00</b>	<b>693 710,69</b>	<b>16 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	686 430,97	16 000,00	693 710,69	16 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>164 397,89</b>	<b>187 249,03</b>	<b>287 312,07</b>	<b>584 964,14</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	15 125,02	66 000,55	58 659,31	305 346,69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2,04	0,00	7 428,10	55 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	69 598,63	69 222,20	109 658,99	147 465,11
8. Odsetki	63 596,28	43 521,28	95 485,67	68 647,34
9. Inne wydatki finansowe	16 080,00	8 505,00	16 080,00	8 505,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>522 033,08</b>	<b>-171 249,03</b>	<b>406 398,62</b>	<b>-568 964,14</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-403 640,22</b>	<b>-503 232,78</b>	<b>-969 787,68</b>	<b>-163 142,62</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-403 640,22</b>	<b>-503 232,78</b>	<b>-966 758,02</b>	<b>-163 142,62</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	0,00	3 029,66	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>457 709,32</b>	<b>661 564,19</b>	<b>1 023 856,78</b>	<b>321 474,03</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	<b>54 069,10</b>	<b>158 331,41</b>	<b>54 069,10</b>	<b>158 331,41</b>

## **INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

### **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### **Ważniejsze zasady rachunkowości**

#### **Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Składniki aktywów trwałych o jednostkowej cenie nabycia przekraczającej kwotę 1.500,00 zł są zaliczane przez jednostkę do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwale kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej do 1.500,00 zł, zaliczane są bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 5% - 30%
- środki transportu 10% - 20%
- pozostałe środki trwale 10% - 30%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwale w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w zakresie pokrytym dotacją rozliczana jest w przychody operacyjne w rytm dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

## **Inwestycje**

Inwestycje długoterminowe w jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone, są wyceniane według historycznej ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Aktywa finansowe (Inwestycje finansowe) wycenia się zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, przy czym aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna to spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymaganej zapłaty.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdy ich wysokość jest znacząca. Cenę rynkową aktywów finansowych posiadanych przez jednostkę oraz zobowiązań finansowych, które jednostka zamierza zaciągnąć, stanowi zgłoszona na rynku bieżąca oferta kupna, natomiast cenę rynkową aktywów finansowych, które jednostka zamierza nabyć, oraz zaciągniętych zobowiązań finansowych, stanowi zgłoszona na rynek bieżąca oferta sprzedaży.

Różnice z przeszacowania wartości instrumentu finansowego, a także osiągnięte przychody lub poniesione koszty stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy lub kapitał z aktualizacji wyceny.

## **Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wyrażone w walutach obcych należności wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP

## **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

## **Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Zagraniczne środki pieniężne wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

## **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.



Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

### **Kapitał własny**

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statucie Spółki.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

### **Zobowiązania**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

Wyrażone w walutach obcych zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

### **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.
- zaliczki otrzymane w związku z dotacjami unijnymi, które w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane są jako przychody w okresach, w których zapewniona zostanie ich współmierność z refundowanymi kosztami ujętymi w rachunku zysków i strat.

### **Program motywacyjny**

Zgodnie z Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2021 r. Spółka przyjęła do realizacji motywacyjny Program Opcji Menadżerskich. Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie dokonywała ujęcia i wyceny w księgach rachunkowych Programu Opcji Menadżerskich zgodnie z MSSF 2, gdyż ustawa nie narzuca takiego obowiązku. W rezultacie realizacja tego programu skutkować będzie jedynie ujęciem w księgach rachunkowych podwyższenia kapitału akcyjnego.

### **Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

### **Uznawanie przychodu**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

### **Kontrakty długoterminowe**

Przychody i koszty zrealizowane na kontraktach długoterminowych tj. kontraktach o okresie realizacji dłuższym niż 3 miesiące, o znacznym stopniu zaawansowania, wycenia się metodą ustalenia stopnia zaawansowania prac. Przychód na koniec poszczególnych okresów ustala się w wysokości części umownej ceny, odpowiadającej stopniowi zaawansowania usługi projektowej. Pomiar stopnia zaawansowania wykonywanych prac następuje drogą pomiaru "od strony efektów". Następnie ustala się współmierne koszty wytworzenia wykonania części usługi, przy uwzględnieniu aktualnej, przeciętnej rentowności całej usługi, na podstawie informacji o rzeczywiście poniesionych kosztach wykonania usługi oraz aktualnego preliminarza kosztów wymagającej jeszcze wykonania reszty usługi. Wycenę kontraktów Spółka prezentuje w pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

### **Zmiana polityki rachunkowości**

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz od początku bieżącego roku Spółka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości.



### **III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI**

#### **III.A. KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Przychody ze sprzedaży w I półroczu 2023 roku wyniosły 1.369,5 tys. zł. W stosunku do I półrocza 2022 roku Spółka odnotowała spadek przychodów o 1.269,1 tys. zł. W samym II kwartale obserwujemy wzrost przychodów w stosunku do I kwartału 2023 roku. Spadek przychodów w 2023 roku wynikał ze zmian w harmonogramach realizacji niektórych kontraktów i bezpośrednio przełożył się na ujemny wynik Spółki.

W II kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała realizację umowy zawartej z Arup Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. generalnego wykonawcy Centralnego Portu Komunikacyjnego (CPK), na świadczenie usług wsparcia technicznego w zakresie ochrony środowiska naturalnego związane z budową i funkcjonowaniem CPK oraz przedsięwzięciami powiązаныmi funkcjonalnie i technologicznie. Spółka pełni rolę oficjalnego podwykonawcy i użyczającego zasoby kompetencyjne dla ww. przedsięwzięcia. Wartość realizowanej umowy wynosi 1.169,7 tys. zł netto i jest rozliczana w trybie miesięcznym zgodnie z uzgodnionym harmonogramem prac. Umowa jest zawarta na okres 3 lat i realizowana od czerwca 2021. Do tej pory zrealizowano i rozliczono prace w kwocie 957 tys. zł, z czego w 2023 roku 63,6 tys. zł.

W II kwartale 2023 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch projektów współfinansowanych przez Komisję Europejską i Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Pierwszy to LIFE Archiclimate, którego celem jest wdrożenie nowej usługi ARCHICLIMATE polegającej na budowaniu efektywnych ekonomicznie i środowiskowo systemów podniesienia odporności na zmiany klimatu w wielkopowierzchniowych obiektach budowlanych takich jak centra handlowe, lotniska, etc. Drugi to inwestycyjny projekt plasticLIFECycle, w ramach którego Spółka wybuduje referencyjną instalację recyklingu tworzyw sztucznych, opartą o wypracowaną w Centrum Badawczo Rozwojowym INVESTEKO autorską technologię PLC.

Budżet projektu LIFE Archiclimate wynosi 2.314.306 EURO. Łączne dofinansowanie projektu wynosi 95%. Dofinansowanie z Komisji Europejskiej to 55% (tj. 1.272.868 EURO), a dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 40% (tj. 4.185 tys. zł). Czas trwania projektu to 48 miesięcy, tj. od 1.07.2021 do 30.06.2025 roku.

Całkowita wartość realizacji projektu inwestycyjnego plasticLIFECycle wynosi 3.830.295 EURO. Wartość dofinansowania projektu inwestycyjnego z Komisji Europejskiej to 60% (tj. 2.298.174 EURO), a dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 35% (tj. 4.802 tys. zł). Czas realizacji projektu wynosi 48 miesięcy tj. od 1.08.2022 do 31.07.2026 roku.

W ramach realizacji tych projektów Spółka ponosi koszty, które są prezentowane na poziomie kosztów działalności operacyjnej, a przypadająca na nie dotacja wykazywana jest dopiero na poziomie pozostałych przychodów operacyjnych. Ma to znaczący wpływ na poniesioną przez Spółkę stratę ze sprzedaży. W I półroczu 2023 roku wszystkie koszty poniesione w ramach tych dwóch dotowanych projektów wyniosły 642 tys. zł. Uwzględniając amortyzację prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+ w kwocie 420,6 tys. zł, łącznie mamy 1062,6 tys. zł. Uwzględniając przychody z dotacji na pokrycie tych kosztów w kwocie 1.014,7 tys. zł, to realna strata ze sprzedaży wyniosłaby 369,2 tys. zł.

W I półroczu 2023 r. Spółka poniosła stratę operacyjną w kwocie 293,3 tys. zł. Dla porównania w I półroczu 2022 r. wypracowano zysk w kwocie 490 tys. zł.

Na działalności finansowej Spółka w wyniku otrzymanej dywidendy w kwocie 170 tys. zł osiągnęła zysk w wysokości 33,9 tys. zł. Natomiast same koszty finansowe w I półroczu 2023 roku wyniosły 175,4 tys. zł i były one większe o 60,2 tys. zł niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej starta brutto ukształtowała się na poziomie 259,4 tys. zł. Dla porównania w I półroczu 2022 roku Spółka wypracowała zysk brutto w kwocie 570,2 tys. zł.

Ostatecznie Spółka w I półroczu 2023 rok poniosła stratę netto w wysokości 241,2 tys. zł, a w samym II kwartale 2023 roku osiągnęła zysk netto w kwocie 26,4 tys. zł.

Na dzień 30.06.2023 roku w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartość prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+, a jego wartość na ten dzień wynosi 8.622,6 tys. zł.

Inwestycje długoterminowe o wartości 608,4 tys. zł stanowią wartość kupionych udziałów w spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o., w której udział w kapitale wynosi 100% oraz w spółce zależnej EkoPartner Silesia Sp. z o.o., w której udział w kapitale wynosi 77%, a także w spółce stowarzyszonej FRIENDLYKNIFE Sp. z o.o., w której Spółka posiada 24% udziału w kapitale.

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 30.06.2023 roku wynosi 1.996,2 tys. zł, z tego 1.722,8 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.06.2023 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wynosił 4.423,5 tys. zł, co w porównaniu do końca I półrocza 2022 roku daje wzrost zobowiązań o 220,8 tys. zł. Na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy nastąpiła korzystana zmiana struktury zadłużenia, w tym spadek przeterminowanych zobowiązań oraz redukcja ujemnego kapitału obrotowego o 346 tys. zł.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

1. Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 6.031,8 tys. zł, stanowiącej dofinansowanie do prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji, proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanego prototypu. W 2023 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 287,6 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclimate w kwocie 403,6 tys. zł oraz w projekcie plasticLIFECycle w kwocie 1.717 tys. zł. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie do kosztów ponoszonych na realizację projektu lub zgodnie ze środkami przeznaczonymi dla współbeneficjentów projektu na poniesione przez nich koszty projektu.
3. Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 102,4 tys. zł.

### III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 30.06.2023 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych:

1. EkoPartner Silesia sp. z o.o.
2. INVESTEKO Serwis Sp. z o.o.

Na dzień objęcia kontroli ustalono wartość firmy dla Spółki INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w kwocie 584,9 tys. zł., a dla Spółki EkoPartner Silesia sp. z o.o. w kwocie 143,8 tys. zł. Dla wartości firmy przyjęto pięcioletni okres amortyzacji. Wysokość umorzenia obu wartości firmy na dzień 30.06.2023 roku wyniosła 723,9 tys. zł. W III kwartale 2022 roku dokupiono pakiet udziałów w Spółce EkoPartner Silesia sp. z o.o. i na dzień 30.09.2022 roku ustalono ujemną wartość firmy w wysokości 56 tys. zł. Odpis ujemnej wartości firmy na 30.06.2023 wyniósł 10,5 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w I półroczu 2023 roku wyniosły 3.401 tys. zł, co w stosunku I półrocza 2022 roku, w którym przychody wyniosły 5.222,4 tys. zł, daje spadek sprzedaży o 1.821,4 tys. zł, tj. 35%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły 2.156,3 tys. zł, co stanowi 63,4% przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Zysk operacyjny Grupy kapitałowej wyniósł 72,9 tys. zł, co w porównaniu do I półrocza 2022 roku oznacza spadek o 804,8 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w głównej mierze stanowi kwota przychodów z tytułu dotacji, które w I półroczu 2023 wyniosły 1.314,3 tys. zł i zostały zrealizowane w dużej mierze przez Podmiot

Dominujący. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 1.404,7 tys. zł.

Grupa Kapitałowa w I półroczu 2023 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 157,6 tys. zł. Strata ta była większa w porównaniu do I półrocza 2022 roku o 60,8 tys. zł.

Po uwzględnieniu odpisów wartości firmy Grupa Kapitałowa poniosła stratę brutto za I półrocze 2023 roku w kwocie 92 tys. zł. Dla porównania w ubiegłym roku zysk brutto wyniósł 766,5 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) za I półrocze 2023 roku wyniósł 464,4 tys. zł.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego i zysku mniejszości Grupa Kapitałowa poniosła stratę netto w wysokości 117,9 tys. zł. Dla porównania w I półroczu 2022 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk w wysokości 629,4 tys. zł.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie 1.006,1 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2022 roku wyniósł 152 tys. zł, tj. 17,8%. Spółka zależna w I półroczu 2023 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 244 tys. zł, a zysk netto w wysokości 223,5 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie 22,2%. W I półroczu ubiegłego roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 177,6 tys. zł i rentowność 20,8%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 1.163,1 tys. zł. W stosunku do I półrocza 2022 roku przychody ze sprzedaży były mniejsze o 691 tys. zł. Spółka zależna w I półroczu 2023 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 87 tys. zł. Dla porównania w poprzednim roku zysk operacyjny za I półrocze wyniósł 188,9 tys. zł. Ostatecznie Spółka za I półrocze 2023 rok osiągnęła zysk netto w wysokości 55,8 tys. zł i rentowność netto 4,8%. Za I półrocze 2022 roku zysk netto wynosił 152,5 tys. zł, a rentowność 8,2%.

Dane finansowe Spółek zależnych na 30.06.2023 roku nie mają znaczącego wpływu na bilans Grupy Kapitałowej, dlatego wartości w skonsolidowanym bilansie nie różnią się znacząco od danych wykazanych w bilansie jednostkowym Podmiotu Dominującego.

#### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie opublikował prognozy wyników.

#### **V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

#### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Spółka w II kwartale 2023 r. kontynuowała prace na rzecz realizacji inwestycji autorskiej technologii recyklingu w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC) oraz realizacji wymaganych działań wynikających z projektu dofinansowanego przez Komisję Europejską. Inwestycja stanowi kluczowy obszar dla rozwoju i skalowania działalności spółki w jej produkcyjnym segmencie działalności. W ocenie Zarządu Spółki recykling tworzyw sztucznych w obecnym otoczeniu rynkowym i legislacyjnym pozwala na długoterminowe planowanie modelu biznesu. Ponadto dzięki wdrażanym innowacjom oraz środkom dotacyjnym Spółka może skutecznie budować przewagę konkurencyjną.

W II kwartale 2023 r. kontynuowane były również prace związane z reorganizacją zaplecza badawczego na potrzeby zabezpieczenia logistyki nowej instalacji recyklingu PLC oraz komercjalizacji autorskiej technologii zgazowania odpadów LIFETEC. Realizowanych było ponadto szereg usług związanych z

działalnością konsultingową i projektową w dziedzinie ochrony i inżynierii środowiska. Spółka w ramach tej działalności realizowała w II kwartale br. kontrakt długoterminowy na opracowanie wielobranżowego projektu budowlano-technologicznego dla zadania polegającego na budowie instalacji do spalania paliwa alternatywnego RDF o wydajności 2 Mg/h oraz produkcji energii cieplnej i elektrycznej w skojarzeniu na terenie kotłowni Piast w Lubaniu.

Kontynuowane były również prace badawcze oraz projektowe związane z adaptacją dużych obiektów komercyjnych do zmian klimatu w ramach projektu ARCHICLIMA współfinansowanego ze środków Komisji Europejskiej programu LIFE oraz NFOŚiGW. Wraz z Międzynarodowym Portem Lotniczym Katowice, Partnerem projektu, opracowano i przeprowadzono postępowanie na wybór wykonawcy wdrożenia demonstracyjnego ARCHICLIMA na terenie Portu Lotniczego. Ponadto, ze względu na widoczne coraz silniej zmiany klimatyczne i ekstremalne sytuacje atmosferyczne, zauważalny jest wzrost zainteresowania rozwiązaniami technicznymi dla ograniczenia oddziaływania biznesu na klimat.

### Technologia LIFETEC

W II kwartale 2023 r. zespół projektowy realizował prace projektowe i przygotowawcze na potrzeby relokacji instalacji badawczej LIFECOGENERATION.PL na terenie Centrum Badawczo-Rozwojowego, aby zapewnić możliwość komercjalizacji instalacji zgazowania odpadów oraz optymalną logistykę dla nowej instalacji recyklingu PLC.

Zespół projektowy Spółki kontynuował również prace projektowe w zakresie wielobranżowego projektu technicznego dla VIG Energia S.A. w Myszkowie. W II kwartale 2023 r. kontynuowane były uzgodnienia w zakresie wyprowadzenia mocy elektrycznej oraz możliwości przyłączy do powiatowych i gminnych sieci ciepłowniczych. Wykonano dodatkowo następny pakiet prac w zakresie projektów technicznych branżowych dla inwestycji.

Prace projektowe w II kwartale br. dla zadania budowy instalacji LIFETEC w Długoszynie dla spółki VACAT Energia były prowadzone nadal w ograniczonym zakresie ze względu na trwające uzgodnienia techniczne wyprowadzenia mocy do sieci elektroenergetycznej z instalacji zgazowania LIFETEC.

### Remediacje

Spółka kontynuowała prace konsultingowe na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” w Katowicach. Ze względu na uchwały planistyczne Inwestor rozpoczął rewizyjne prace koncepcyjne dla inwestycji. W związku z powyższym rozszerzono świadczone przez Spółkę usługi konsultingowe o dodatkowe prace modelowania przemieszczania mas ziemnych i nasypów dla optymalnego ukształtowania terenu z uwzględnieniem maksymalizacji retencji wodnej i odzysku wód deszczowych.

Spółka w II kwartale 2023 r. prowadziła rozpoznanie rynku i analizę możliwości pozyskania kontraktów w zakresie rekultywacji terenów zdegradowanych w wypracowanej formule badawczo-wdrożeniowej.

### Recykling

W II kwartale 2023 r. Spółka oraz Spółka zależna EkoPartner Silesia rozpoczęły realizację inwestycji budowy nowej instalacji recyklingu w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC).

Zespół projektowy opracował projekt wykonawczy technologii części maszynowej. Pod koniec II kwartału br. rozpoczęto etapową dostawę instalacji PLC w zakresie części mechanicznej wraz z zasilaniem i sterowaniem.

W II kwartale br. zakończono również prace projektowe dla pozostałej części instalacji PLC, obejmującej zarządzanie cieczami separacyjnymi oraz układami oczyszczania i recyrkulacji. Na podstawie wykonanych projektów technicznych przygotowano dokumentację przetargową. Zespół zarządzający projektem PLC przeprowadził postępowanie i w efekcie wyłoniono dostawcę technologii w tym zakresie.

W II kwartale 2023 r. urząd Miasta Świętochłowice wydał pozwolenie na rozbudowę zakładu o dodatkową halę magazynową oraz plac manewrowy wraz z wagą przemysłową oraz infrastrukturą niezbędną do skalowania wolumenu produkcji po zabudowie instalacji PLC. Rozpoczęto prace przygotowawcze dla rozbudowy zaplecza logistycznego oraz infrastruktury wspomagającej (hale, place, odwodnienie).

Zgodnie z założeniami rozwoju segmentu recyklingu Spółka w II kwartale br. pozyskała kolejne dofinansowanie ze Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości na budowę dodatkowego węzła wytłaczania i regranulacji odzyskanych tworzyw sztucznych wraz z układem higienizacji. Pozwoli to na wprowadzenie na rynek w najbliższym czasie dodatkowych ulepszonych produktów, co w powiązaniu z budowaną instalacją PLC pozwoli na dalsze sukcesywne budowanie przewagi konkurencyjnej w segmencie produkcyjnym Spółki.

Zespół zarządzający projektem PLC w II kwartale 2023 r. utrzymywał stały kontakt z partnerami z Holandii (The New Raw) oraz ze Słowenii (SKAZA) i nadzorował ich postępy prac w kontekście minimalizacji ryzyk wykonalności technicznej powierzonych im zakresów zadań w ramach projektu.

W II kwartale br. kontynuowano rozwojowe dla wdrożenia rozwiązań zgodnych z filozofią „Waste to Product” z wykorzystaniem technologii wielkoformatowego druku 3D. Zarząd Emitenta oraz Spółki powiązanej rozwijającej segment recyklingu tworzyw sztucznych podjął decyzję o zawiązaniu spółki stowarzyszonej typu „spin-off”, która skoncentruje się na rozwoju tej technologii z wykorzystaniem zaplecza Centrum Badawczo Rozwojowego Emitenta. Wykorzystanie tej technologii do produkcji elementów z odpadowych tworzyw sztucznych stanowić będzie efektywne rozwinięcie oferty produktowej grupy Emitenta oraz dodatkowe zwiększenie przewagi konkurencyjnej na rynku recyklingu tworzyw sztucznych.

#### Innowacyjne projekty dofinansowane

W II kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała zgodnie z harmonogramem realizację projektu inwestycyjnego plasticLIFECycle (PLC). Zakontraktowano dostawców technologii oraz rozpoczęto pierwsze dostawy urządzeń części maszynowej instalacji PLC.

W II kwartale br. pozyskano dodatkowe współfinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dla inwestycji budowy instalacji PLC, co pozwoliło na osiągnięcie łącznie 95% dofinansowania kosztów kwalifikowanych całego projektu plasticLIFECycle, którego głównym elementem jest wdrożenie technologii PLC.

Wraz z Partnerem projektu, tj. Stowarzyszeniem Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej odpowiedzialnym za komunikację rynkową i edukację ekologiczną w projekcie, zespół PLC zorganizował na terenie Centrum Badawczo- Rozwojowego Dni Otwarte projektu PLC w postaci ekologicznego pikniku edukacyjnego, promującego recykling tworzyw sztucznych.

Zespół zarządzający kontynuował budowę sieci współpracy pomiędzy dostawcami odpadów i przetwórcami (recyklerami) oraz producentami produktów z tworzyw sztucznych. W maju br. dokonano następných wizji lokalnych na terenie sortowni odpadów komunalnych oraz przeprowadzono konsultacje z zarządzającymi w zakresie przyszłej współpracy, po rozpoczęciu eksploatacji instalacji PLC.

Spółka w II kwartale 2023 roku kontynuowała realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Wraz z Partnerem projektu przeprowadzono postępowanie przetargowe na wybór Wykonawcy prac wdrożeniowych ARCHICLIMA na terenie Międzynarodowego Portu Lotniczego KATOWICE AIRPORT w Pyrzowicach.

Ponadto zakończono projekt dla wdrożeń ARCHICLIMA w Centrum handlowym w Poznaniu oraz rozpoczęto prace projektowe dla wdrożeń błękitno-zielonej infrastruktury dla kolejnych 5 centrach handlowych w północnej i centralnej Polsce. Podpisano również umowy na realizację prac projektowych w ramach projektu ARCHICLIMA z kolejnymi centrami handlowymi w kraju.

#### Eko-outsourcing

INVESTTEKO Serwis Sp. z o.o. w II kwartale 2023 r. wprowadziła na rynek nowe usługi raportowania środowiskowego dla Klientów, stanowiące podstawę dla przyszłych wdrożeń standardów ESG. Pozyskała także nowych klientów na obsługę środowiskową w systemie abonamentowym oraz rozpoczęła realizację pierwszych pilotażowych umów na opracowanie Raportów ESG dla branży gospodarki odpadami.

Jednocześnie zespół menadżerski Spółki, jako uczestnik Konsorcjum, kontynuował prace na rzecz realizacji projektu ARCHICLIMA w zakresie modelowania wpływu zmian klimatu na analizowane obiekty. Negocjowano również warunki współpracy z kolejnymi zarządcami centrów handlowych



## VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 30.06.2023 roku INVESTEKO S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

1. **INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (wcześniej Certyfikowana Giełda Odpadów Sp. z o.o.) – spółka zależna, w której INVESTEKO S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 1.01.2016 roku.

### **INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

ul. Wojska Polskiego 16G,  
41-600 Świętochłowice  
tel.+48 32 258-55-80  
fax +48 32 707 45 33  
[www.ieserwis.pl](http://www.ieserwis.pl)  
[biuro@ieserwis.pl](mailto:biuro@ieserwis.pl)

**KRS** 0000387004 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

**Kapitał zakładowy:** 5.000,00zł (w całości opłacony)

**NIP** 6342784901  
**REGON** 241957122

### **ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Barbara Lampart  
Wiceprezes Zarządu -Klaudia Pietryszyn

### **PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

Podstawowym obszarem działalności Spółki jest outsourcing ochrony środowiska, który polega na świadczeniu usług związanych z realizacją obowiązków nałożonych na przedsiębiorców przez ustawę prawo ochrony środowiska i ustawy powiązane. Działalność w tym obszarze Spółka kontynuuje, z wykorzystaniem zasobów, wiedzy i doświadczenia, jako rozwinięcie działu outsourcingu ochrony środowiska spółki dominującej – INVESTEKO S.A.

2. **EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** – spółka zależna, w której INVESTEKO S.A. posiada 77% udziałów w kapitale zakładowym i 77% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 18.08.2018 roku.

### **EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

ul. Wojska Polskiego 16G,  
41-600 Świętochłowice  
Tel. +48 32 736 20 82  
[www.ekopartner-silesia.pl](http://www.ekopartner-silesia.pl)  
[biuro@ekopartner-silesia.pl](mailto:biuro@ekopartner-silesia.pl)

**KRS** 0000163420 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

**Kapitał zakładowy:** 300.000,00zł (w całości opłacony)

**NIP** 6272468950

**REGON** 278050956

**ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Piotr Góral

**PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

Spółka prowadzi swoją działalność od roku 2003. Przez cały okres swojego istnienia spółka zajmuje się recyklingiem odpadów z grupy Poliolefin: Polietylenu i Polipropylenu. Działalność operacyjna opiera się o linię technologiczną do recyklingu odpadów, gdzie odpady są segregowane, mielone, myte i suszone, a następnie sprzedawane jako surowiec gotowy do produkcji nowych elementów z tworzy sztucznych. Dodatkowo Spółka prowadzi działalność w zakresie skupu i sprzedaży odpadów w formie surowców wtórnych.

3. **FRIENDLYKNIFE Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** – spółka stowarzyszona, w której INWESTTEKO S.A. posiada 24% udziałów w kapitale zakładowym i 24% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

**FRIENDLYKNIFE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

Tel. +48 668 817 810

[www.friendlyknife.com](http://www.friendlyknife.com)

[biuro@friendlyknife.com](mailto:biuro@friendlyknife.com)

**KRS** 0000740773 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

**Kapitał zakładowy:** 10.000,00zł (w całości opłacony)

**NIP** 6272758197

**REGON** 380821113

**ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Anna Primus

**PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

Spółka FriendlyKnife została założona 13 lipca 2018 roku jako start-up, w celu wprowadzenia na rynek nowego, innowacyjnego produktu. Spółka w toku swojej działalności opracowała innowacyjną masę biodegradowalną, która została zgłoszona do międzynarodowej ochrony patentowej. Celem spółki jest wykorzystanie odpadów po produkcji piwa (młóto browarniane) do stworzenia jednorazowych wyrobów zastępujących wszechobecne poliolefiny (tworzywa sztuczne takie jak PE, PP, PS czy PET).

4. **Lifetec Energy Inc.** jest spółką stowarzyszoną w której Investteko S.A. posiada 35% udziałów w kapitale i która została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

**Lifetec Energy Inc.**

Kanada

2102-58 KEEFER PL. VANCOUVER BC V6B 0B6

Incorporation Number: BC1297794

[office@lifetecenergy.com](mailto:office@lifetecenergy.com)

[www.lifetecenergy.com](http://www.lifetecenergy.com)

### **ZARZĄD**

Piotr Góral - Prezes Zarządu,  
Adam Ciask – Wiceprezes Zarządu.

### **PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

Spółka powstała w 2021 roku w celu rozwinięcia potencjału przełomowej technologii Lifetec umożliwiającej wytwarzanie energii z odpadów. Technologia Lifetec jest efektem 8 lat prac badawczo-rozwojowych spółki INVESTEKO S.A., która nabyła udziały w Lifetec Energy. Przedmiotem działalności będzie budowa zintegrowanych instalacji zgazowania odpadów i biomasy w oparciu o technologię LIFETEC, składających się z następujących jednostek: produkcja paliw z odpadów o wysokim udziale frakcji odnawialnych, zgazowanie paliw, przetwarzanie gazu syntezowego i produkcja gazu syntezowego, jednostki kogeneracyjne do produkcji energii odnawialnej, które zostały przystosowane do spalania gazów syntezowych ze zgazowania odpadów.

5. **IVE Labs Sp. z o.o.** jest spółką stowarzyszoną, w której INVESTEKO S.A. i posiada 26% udziałów w kapitale zakładowym i 26% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

### **IVE Labs Sp. z o.o.**

ul. Wojska Polskiego 16G,  
41-600 Świętochłowice  
tel./fax +48 32 736-20-82

[www.UPFURN.PL](http://www.UPFURN.PL)  
[BIURO@UPFURN.PL](mailto:BIURO@UPFURN.PL)

**KRS:** 0000740773 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

**Kapitał zakładowy:** 5.000,00zł (w całości opłacony)

**NIP** 6272784409

**REGON** 525252407

### **ZARZĄD**

Piotr Góral - Prezes Zarządu

### **PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

Zadaniem IVE LABS jest rozwój i wprowadzenie na rynek autorskich rozwiązań w branży technologii przyrostowych. Kompetencje zespołu oraz zaplecza technicznego grupy Emitenta pozwalają na połączenie dwóch odrębnych branż: recyklingu tworzyw sztucznych i wielkoformatowego druku 3D. Misją IVE LABS jest stopniowa redukcja a następnie całkowite zaprzestanie wykorzystywania surowców typu virgin w światowej produkcji elementów z tworzyw sztucznych. IVE LABS prowadzić będzie działalność w trzech obszarach:

1. Sprzedaż autorskich urządzeń i gotowych układów do wielkoformatowego druku 3D, dla których materiałem wsadowym mogą być w 100 % regranulaty tworzyw sztucznych
2. Sprzedaż dedykowanych mieszanek regranulatów wykorzystywanych do druku 3D
3. Usługi i własna linia produktowa elementów wykonanych w technologii druku 3D



Przyjęto następujące kryteria istotności dla wyłączenia jednostek zależnych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- łączne przychody spółek zależnych podlegających wyłączeniu nie przekraczają 5% przychodów Grupy Kapitałowej
- łączna suma bilansowa spółek zależnych podlegających wyłączeniu nie przekracza 5% sumy Grupy Kapitałowej

Przyjęto następujące kryteria istotności dla wyłączenia jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- łączne przychody spółek stowarzyszonych podlegających wyłączeniu nie przekraczają 5% przychodów Grupy Kapitałowej
- łączna suma bilansowa spółek stowarzyszonych podlegających wyłączeniu nie przekracza 5% sumy Grupy Kapitałowej

#### VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

#### IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu, tj. 11.08.2023 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Arkadiusz Primus	3.719.472	67,64	6.229.472	77,78
Pozostali	1.779.728	32,36	1.799.728	22,22
<b>RAZEM</b>	5.499.200	100	8.009.200	100

#### X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Zatrudnienie w Spółce dominującej Emitenta na dzień 30.06.2023 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	15	13
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	8	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 30.06.2023 roku.

<b>Forma zatrudnienia</b>	<b>Liczba zatrudnionych</b>	<b>Liczba pełnych etatów</b>
Umowa o pracę	42	37
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	12	----

Świętochłowice, dnia 11 sierpnia 2023 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła