



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Świętochłowice, 13 lutego 2024 r.

Raport INVESTEKO S.A. za IV 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 31.12.2023r.**

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	20 653 727,54	17 725 030,77
I. Wartości niematerialne i prawne	8 105 288,51	9 043 209,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 105 288,51	9 043 209,31
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 735 470,93	7 912 026,36
1. Środki trwałe	6 281 657,72	6 765 493,09
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	4 518 114,37	4 655 403,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	138 219,95	313 734,47
d) środki transportu	467 620,72	630 720,44
e) inne środki trwałe	1 619,92	9 551,45
2. Środki trwałe w budowie	5 453 813,21	1 146 533,27
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	22 103,10	22 103,10
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
IV. Inwestycje długoterminowe	608 400,00	608 400,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	608 400,00	608 400,00
a) w jednostkach powiązanych	606 000,00	606 000,00
b) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 400,00	2 400,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182 465,00	139 292,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	182 465,00	139 292,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5 638 070,21	3 992 849,01
I. Zapasy	0,00	0,00
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	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 959 483,88	953 883,94
1. Należności od jednostek powiązanych	17 115,90	10 886,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 115,90	10 886,92
- do 12 miesięcy	17 115,90	10 886,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	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	2 942 367,98	942 997,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 210 178,42	788 557,30
- do 12 miesięcy	1 210 178,42	788 557,30
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	116 268,34	32 844,29
c) inne	1 615 921,22	121 595,43
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	844 532,93	1 387 513,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	844 532,93	1 387 513,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	837 537,05	463 242,97
- udzielone pożyczki	837 537,05	463 242,97
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 995,88	924 270,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 995,88	924 270,15
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 834 053,40	1 651 451,95
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	26 292 194,35	21 718 276,38

PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 285 281,84	8 420 911,48
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 368 752,86	6 340 543,98
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 502 238,62	1 502 238,62
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-135 629,64	28 208,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 006 912,51	13 297 364,90
I. Rezerwy na zobowiązania	300 422,00	225 815,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	176 829,00	144 752,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	107 593,00	76 063,00
- długoterminowa	31 906,00	21 692,00
- krótkoterminowa	75 687,00	54 371,00
3. Pozostałe rezerwy	16 000,00	5 000,00
- krótkoterminowa	16 000,00	5 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 465 485,44	1 345 628,55
1. Wobec jednostek powiązanych	544 415,04	291 132,58
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	921 070,40	1 054 495,97
a) kredyty i pożyczki	611 505,90	615 582,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	309 564,50	438 913,32
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 245 578,45	1 835 944,80
1. Wobec jednostek powiązanych	61 742,11	62 421,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 031,08	2 861,41
- do 12 miesięcy	4 031,08	2 861,41
b) inne	57 711,03	59 560,01
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 183 836,34	1 773 523,38
a) kredyty i pożyczki	339 927,68	63 976,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 397,07	245 825,17
c) inne zobowiązania finansowe	127 890,18	109 078,37
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	491 580,20	447 941,21
- do 12 miesięcy	491 580,20	447 941,21
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	454 779,76	576 744,60
h) z tytułu wynagrodzeń	137 380,48	115 377,94
i) inne	1 393 880,97	214 579,90
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00

IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 995 426,62	9 889 976,55
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 995 426,62	9 889 976,55
- długoterminowe	10 493 701,50	7 575 921,55
- krótkoterminowe	2 501 725,12	2 314 055,00
PASYWA RAZEM:	26 292 194,35	21 718 276,38

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2023	Od 1.10.2022	Od 1.01.2023	Od 1.01.2022
	do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 345 703,79	979 084,06	3 238 081,56	4 568 770,52
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	68 596,83	57 360,00	254 453,87	225 389,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 292 703,63	932 936,54	3 133 052,14	4 305 983,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	53 000,16	46 147,52	105 029,42	262 787,12
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. Koszty działalności operacyjnej	1 636 895,86	1 558 228,04	5 706 304,40	5 877 403,54
I. Amortyzacja	293 763,78	306 110,78	1 208 095,19	1 176 053,24
II. Zużycie materiałów i energii	63 768,57	99 010,50	316 504,01	452 648,91
III. Usługi obce	613 386,61	491 026,09	1 874 848,88	2 092 414,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 558,70	21 002,12	97 112,06	92 465,01
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	534 201,55	556 242,75	1 856 531,10	1 772 124,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	67 778,92	58 757,99	244 840,08	213 270,39
- emerytalne	33 001,06	29 778,92	119 218,78	105 275,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 437,73	26 077,81	108 373,08	78 427,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-291 192,07	-579 143,98	-2 468 222,84	-1 308 633,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	556 537,00	486 005,84	2 320 250,65	1 551 535,95
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	95 815,68	2 591,73
II. Dotacje	556 537,00	424 180,85	2 145 442,52	1 463 024,15
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	61 824,99	78 992,45	85 920,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 540,05	49 425,30	127 524,75	102 354,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	87 327,76	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 540,05	49 425,30	40 196,99	102 354,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	261 804,88	-142 563,44	-275 496,94	140 548,61
G. Przychody finansowe	197 939,77	149 550,78	492 264,02	473 220,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	175 000,00	210 000,00	345 000,00	390 000,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	175 000,00	210 000,00	345 000,00	390 000,00
II. Odsetki, w tym:	22 240,32	19 277,92	105 423,06	71 828,20
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	699,45	-79 727,14	41 840,96	11 392,79

H. Koszty finansowe	98 891,56	373 457,11	363 492,72	577 078,72
I. Odsetki, w tym:	90 751,32	139 569,50	349 568,48	338 646,71
- dla jednostek powiązanych	11 152,62	1 582,18	43 382,46	9 044,93
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	7 363,24	232 826,66	7 363,24	232 826,66
IV. Inne	777,00	1 060,95	6 561,00	5 605,35
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	360 853,09	-366 469,77	-146 725,64	36 690,88
J. Podatek dochodowy	27 786,00	-21 585,00	-11 096,00	8 482,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	333 067,09	-344 884,77	-135 629,64	28 208,88

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 420 911,48	8 339 863,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 420 911,48	8 339 863,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
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
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 340 543,98	5 495 855,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	28 208,88	844 688,15
a) zwiększenie (z tytułu)	28 208,88	844 688,15
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	28 208,88	844 688,15
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 368 752,86	6 340 543,98
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	52 838,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	52 838,62
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 502 238,62
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	28 208,88	844 688,15
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	844 688,15
- podziału zysku z lat ubiegłych	28 208,88	844 688,15
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
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	0,00

8. Wynik netto	-135 629,64	28 208,88
a) zysk netto	0,00	28 208,88
b) strata netto	135 629,64	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 285 281,84	8 420 911,48
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 285 281,84	8 420 911,48

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2023 - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2023	Od 1.10.2022	Od 1.01.2023	Od 1.01.2022
	do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022
PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
A. OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	333 067,09	-344 884,77	-135 629,64	28 208,88
II. Korekty razem	-1 118 913,16	-1 772 129,30	-2 955 955,07	-2 167 932,30
1. Amortyzacja	293 763,78	306 110,78	1 208 095,19	1 176 053,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	86 410,89	-4 980,65	4 980,66
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-48 635,86	-153 229,04	-132 807,25	-223 293,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	254 418,39	-8 487,92	251 826,66
5. Zmiana stanu rezerw	41 091,00	41 102,00	74 607,00	107 291,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	4 034,96	0,00	2 415,71
7. Zmiana stanu należności	-1 693 153,36	199 949,44	-2 083 492,89	1 241 554,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-20 692,74	-575 105,79	35 049,34	-1 023 158,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	308 714,02	-1 935 820,93	-2 043 937,89	-3 705 602,47
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I)	-785 846,07	-2 117 014,07	-3 091 584,71	-2 139 723,42
PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
B. INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	421 692,00	817 988,40	907 595,24	1 980 126,56
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 692,00	-28 444,73	240 595,24	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	175 000,00	210 000,00	345 000,00	420 165,55
a) w jednostkach powiązanych	175 000,00	210 000,00	345 000,00	390 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	30 165,55
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	30 165,55
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	150 000,00	636 433,13	322 000,00	1 559 961,01
II. Wydatki	1 210 924,56	669 142,59	3 881 342,97	1 953 075,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 141 224,56	212 141,88	3 259 886,70	813 232,66
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	18 138,33	0,00	65 538,33
4. Inne wydatki inwestycyjne	69 700,00	438 862,38	621 456,27	1 074 304,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-789 232,56	148 845,81	-2 973 747,73	27 050,84
PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
C. FINANSOWEJ				
I. Wpływy	1 716 133,62	432 178,62	6 044 954,60	4 112 235,69
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	52 838,62	0,00	52 838,62
2. Kredyty i pożyczki	108 474,59	170 000,00	1 043 448,14	236 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 607 659,03	209 340,00	5 001 506,46	3 823 397,07

II. Wydatki	168 120,21	152 903,08	901 877,08	1 352 422,87
1. Nabywanie 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
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu				
3. podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	32 000,00	63 516,03	588 629,06	520 817,07
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	7 428,10	454 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	29 183,66	25 289,85	110 537,01	158 533,04
8. Odsetki	106 483,55	64 097,20	191 829,91	219 072,76
9. Inne wydatki finansowe	453,00	0,00	3 453,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-	1 548 013,41	279 275,54	5 143 077,52	2 759 812,82
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-	-27 065,22	-1 688 892,72	-922 254,92	647 140,24
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-27 065,22	-1 775 303,61	-917 274,27	642 159,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	-86 410,89	4 980,65	-4 980,66
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	34 061,10	2 618 143,53	929 250,80	282 110,57
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	6 995,88	929 250,81	6 995,88	929 250,81

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 r.**

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	21 228 867,97	17 611 640,88
I. Wartości niematerialne i prawne	8 308 862,05	9 265 770,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 165 929,09	9 119 010,09
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 002,96	4 829,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	141 930,00	141 930,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	19 169,04
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	19 169,04
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	12 713 037,82	8 162 906,73
1. Środki trwałe	7 307 181,61	7 064 587,56
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	4 518 114,37	4 655 403,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	985 592,96	495 626,69
d) środki transportu	643 942,99	745 606,40
e) inne środki trwałe	3 448,53	11 867,74
2. Środki trwałe w budowie	5 405 856,21	1 098 319,17
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	22 103,10	22 103,10
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
V. Inwestycje długoterminowe	2 400,00	2 400,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 400,00	2 400,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 400,00	2 400,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182 465,00	139 292,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	182 465,00	139 292,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	6 551 757,28	4 921 305,44
I. Zapasy	200 263,56	248 600,56
1. Materiały	20 920,00	39 110,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	177 030,50	207 010,06
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	2 313,06	2 480,50

II. Należności krótkoterminowe	3 633 875,34	1 523 011,51
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	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	3 633 875,34	1 523 011,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 719 746,08	1 350 093,51
- do 12 miesięcy	1 719 746,08	1 350 093,51
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	265 900,59	48 985,57
c) inne	1 648 228,67	123 932,43
III. Inwestycje krótkoterminowe	870 562,63	1 486 660,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	870 562,63	1 486 660,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	852 078,58	467 784,50
- udzielone pożyczki	852 078,58	467 784,50
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 484,05	1 018 876,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 484,05	1 018 876,13
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 847 055,75	1 663 032,74
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	27 781 021,85	22 533 342,92

PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 276 393,79	8 477 962,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 875 908,36	6 786 712,03
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 502 238,62	1 502 238,62
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-450 104,15	-403 450,66
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-201 569,04	42 542,84
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	84 217,74	131 016,54
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	38 514,83	52 518,83
1. Wartość - jednostki zależne	38 514,83	52 518,83
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 381 895,49	13 871 844,72
I. Rezerwy na zobowiązania	410 968,00	342 027,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	176 829,00	144 752,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	218 139,00	192 275,00
- długoterminowa	54 731,00	34 365,00
- krótkoterminowa	163 408,00	157 910,00
3. Pozostałe rezerwy	16 000,00	5 000,00
- krótkoterminowa	16 000,00	5 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 165 911,68	1 169 536,56
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	1 165 911,68	1 169 536,56
a) kredyty i pożyczki	754 417,85	615 582,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	411 493,83	553 953,91
d) inne	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 809 589,19	2 470 304,61
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 809 589,19	2 470 304,61
a) kredyty i pożyczki	1 374 804,35	175 771,37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 397,07	245 825,17
c) inne zobowiązania finansowe	184 604,18	162 154,66
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	610 043,19	590 506,89
- do 12 miesięcy	610 043,19	590 506,89
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	767 163,91	852 287,95
h) z tytułu wynagrodzeń	239 995,52	201 033,37
i) inne	1 394 580,97	242 725,20
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 995 426,62	9 889 976,55
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 995 426,62	9 889 976,55
- długoterminowe	10 493 701,50	7 575 921,55
- krótkoterminowe	2 501 725,12	2 314 055,00
PASYWA RAZEM:	27 781 021,85	22 533 342,92

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2023	Od 1.10.2022	Od 1.01.2023	Od 1.01.2022
	do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 024 863,01	2 231 112,62	6 860 480,05	9 634 948,11
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 109 332,35	2 045 243,63	6 812 811,60	9 232 439,52
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-84 469,34	185 868,99	47 668,45	402 508,59
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. Koszty działalności operacyjnej	2 561 411,25	2 794 163,38	9 607 223,72	10 553 236,85
I. Amortyzacja	322 648,54	324 129,92	1 314 018,14	1 256 812,89
II. Zużycie materiałów i energii	85 263,35	485 455,81	923 907,49	2 285 610,26
III. Usługi obce	809 275,52	625 299,70	2 538 105,44	2 629 221,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	28 013,23	22 555,84	102 389,91	97 348,41
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 081 186,06	1 151 809,69	3 933 769,79	3 624 592,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	181 805,74	148 220,52	640 837,73	542 676,26
- emerytalne	79 748,77	142 480,12	296 834,41	254 363,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	53 218,81	36 691,90	154 195,22	116 974,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-536 548,24	-563 050,76	-2 746 743,67	-918 288,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	709 127,73	581 242,23	2 957 977,33	1 869 556,31
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów				
I. trwałych	0,00	0,00	126 725,39	2 591,73
II. Dotacje	705 251,39	519 002,79	2 739 216,56	1 778 784,77
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 876,34	62 239,44	92 035,38	88 179,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 698,62	84 765,56	164 487,45	195 545,15
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów				
I. trwałych	0,00	0,00	87 327,76	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	9 191,41	0,00	9 191,41
III. Inne koszty operacyjne	8 698,62	75 574,15	77 159,69	186 353,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	163 880,87	-66 574,09	46 746,21	755 722,42

G. Przychody finansowe	22 939,77	-60 449,22	147 264,02	83 220,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	22 240,32	19 277,92	105 423,06	71 828,20
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	699,45	-79 727,14	41 840,96	11 392,79
H. Koszty finansowe	116 468,88	380 354,99	412 681,03	608 908,23
I. Odsetki, w tym:	106 786,85	145 447,59	383 420,25	356 741,30
- 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	7 363,24	232 826,66	7 363,24	232 826,66
IV. Inne	2 318,79	2 080,74	21 897,54	19 340,27
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	70 351,76	-507 378,30	-218 670,80	230 035,18
K. Odpis wartości firmy	0,00	7 188,33	19 169,04	28 753,32
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	0,00	7 188,33	19 169,04	28 753,32
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	3 501,00	3 501,00	14 004,00	3 501,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	3 501,00	3 501,00	14 004,00	3 501,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	73 852,76	-511 065,63	-223 835,84	204 782,86
O. Podatek dochodowy	29 205,00	-1 611,00	24 532,00	78 146,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-60 940,12	5 989,60	-46 798,80	84 094,02
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	105 587,88	-515 444,23	-201 569,04	42 542,84

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 435 419,99	8 382 581,37
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 435 419,99	8 382 581,37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
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
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 786 712,03	5 709 880,97
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
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	52 838,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	52 838,62
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 502 238,62
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-360 907,82	673 380,40
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	97 798,57	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	97 798,57	1 132 086,79
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	97 798,57	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
7. Wynik netto	-201 569,04	42 542,84
a) zysk netto	0,00	42 542,84
b) strata netto	-201 569,04	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 276 393,79	8 477 962,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 276 393,79	8 477 962,83

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2023	Od 1.10.2022	Od 1.01.2023	Od 1.01.2022
	do 31.12.2023	do 31.12.2022	do 31.12.2023	do 31.12.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	105 587,88	-515 444,23	-201 569,04	42 542,84
II. Korekty razem	-717 700,13	-1 288 565,90	-2 570 830,76	-1 629 005,83
1. Zyski (straty) mniejszości	-60 940,12	5 989,60	-46 798,80	84 094,02
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	322 648,54	324 129,92	1 314 018,14	1 256 812,89
4. Odpisy wartości firmy	0,00	7 188,33	19 169,04	28 753,32
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-3 501,00	-3 501,00	-14 004,00	-3 501,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	86 410,89	-4 980,65	4 980,66
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	139 381,93	61 822,63	250 150,18	191 350,93
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	254 418,39	-39 397,63	251 826,66
9. Zmiana stanu rezerw	35 425,00	157 314,00	68 941,00	223 503,00
10. Zmiana stanu zapasów	137 506,71	5 905,52	48 337,00	-127 512,70
11. Zmiana stanu należności	-1 837 395,71	283 093,77	-2 188 756,78	1 125 410,03
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	237 253,32	-421 893,50	67 851,19	-953 954,53
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	311 921,20	-2 049 444,45	-2 045 359,45	-3 710 769,11
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-612 112,25	-1 804 010,13	-2 772 399,80	-1 586 462,99

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	246 692,00	607 988,40	577 595,24	1 624 126,56
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 692,00	-28 444,73	255 595,24	0,00
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
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	30 165,55
- odsetki	0,00	0,00	0,00	30 165,55
4. Inne wpływy inwestycyjne	150 000,00	636 433,13	322 000,00	1 593 961,01
II. Wydatki	1 813 051,78	687 806,12	4 629 969,19	1 992 309,83
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 713 481,66	230 805,41	3 978 642,80	852 466,77
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	18 138,33	0,00	65 538,33
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom)	29 870,12	0,00	29 870,12	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	69 700,00	438 862,38	621 456,27	1 074 304,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 566 359,78	-79 817,72	-4 052 373,95	-368 183,27
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 270 096,96	339 763,98	6 455 712,70	3 969 821,05
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat	0,00	52 838,62	0,00	52 838,62
2. Kredyty i pożyczki	662 437,93	77 585,36	1 454 206,24	93 585,36
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 607 659,03	209 340,00	5 001 506,46	3 823 397,07
II. Wydatki	152 972,89	155 846,61	636 311,68	1 312 792,03
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	-18 924,66	46 273,03	154 823,50	414 174,05
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	7 428,10	454 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	42 320,37	38 842,53	198 967,06	217 077,99
8. Odsetki	129 124,18	70 731,05	258 560,02	219 034,99
9. Inne wydatki finansowe	453,00	0,00	16 533,00	8 505,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 117 124,07	183 917,37	5 819 401,02	2 657 029,02
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-61 347,96	-1 699 910,48	-1 005 372,73	702 382,76
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-61 347,96	-1 786 321,37	-1 000 392,08	697 402,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	-86 410,89	4 980,65	-4 980,66
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	79 832,01	2 723 767,27	1 023 856,78	321 474,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	18 484,05	1 023 856,79	18 484,05	1 023 856,79

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 nieznanymi osobami, 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 od początku 2023 roku wyniosły 3.238,1 tys. zł, a w samym IV kwartale 1.345,7 tys. zł. W stosunku do 2022 roku Spółka odnotowała spadek przychodów o 1.330,7 tys. zł. W samym IV kwartale obserwujemy wzrost przychodów w stosunku do analogicznego okresu w 2022 roku o 366,6 tys. zł. Spadek przychodów w 2023 roku wynikał ze zmian w harmonogramach realizacji niektórych kontraktów i bezpośrednio przełożył się na ujemny wynik Spółki.

W IV kwartale 2023 r. Spółka realizowała umowę na usługi doradcze w ramach opracowania zamiennego projektu budowlano-technicznego dla zadania polegającego na budowie Kociołni z kotłem parowym opalany paliwem alternatywnym dla Nyskiej Energetyki Ciepłej. Prace projektowe są rozliczane sukcesywnie wg zaangażowania zespołu projektowo-konsultingowego. Do tej pory zrealizowano i rozliczono prace w kwocie 556 tys. zł.

W IV 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 ARCHICLIMA, 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. Od początku 2023 roku wszystkie koszty poniesione w ramach tych dwóch dotowanych projektów wyniosły 1.243,9 tys. zł. Uwzględniając amortyzację prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+ w kwocie 841,2 tys. zł, łącznie mamy 2.085,1 tys. zł. Uwzględniając przychody z dotacji na pokrycie tych kosztów w kwocie 2.145,4 tys. zł, to realna strata ze sprzedaży wyniosłaby 322,8 tys. zł.

W 2023 r. Spółka poniosła stratę na poziomie operacyjnym w kwocie 275,5 tys. zł. Dla porównania w 2022 roku wypracowano zysk w kwocie 140,5 tys. zł. Natomiast w samym IV kwartale 2023 r. osiągnięto zysk z działalności operacyjnej w kwocie 261,8 tys. zł.

Na działalności finansowej Spółka w wyniku otrzymanej dywidendy w kwocie 345 tys. zł osiągnęła zysk w wysokości 128,8 tys. zł. Natomiast same koszty finansowe w 2023 roku wyniosły 363,5 tys. zł i były niższe o 213,6 tys. zł niż w roku ubiegłym. Po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej starta brutto ukształtowała się na poziomie 146,7 tys. zł. Dla porównania w roku 2022 Spółka wypracowała zysk brutto w kwocie 36,7 tys. zł.

Ostatecznie Spółka za cały 2023 rok poniosła stratę netto w wysokości 135,6 tys. zł, ale w samym IV kwartale osiągnęła zysk w kwocie 333,1 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNIIP) za 2023 roku wyniósł 835,7 tys. zł.

Na dzień 31.12.2023 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 8.105,3 tys. zł.

Na koniec 2023 roku środki trwałe w budowie wynoszą 5.453,8 tys. zł, z czego 4.060,3 tys. zł stanowią nakłady inwestycyjne na instalację recyklingu tworzyw sztucznych, budowaną w ramach realizacji projektu plasticLIFECycle. Pozostała kwota dotyczy rozbudowy infrastruktury Centrum Badawczo-Rozwojowego.

Inwestycje długoterminowe o wartości 608,4 tys. zł stanowią wartość kupionych udziałów w spółce zależnej INVESTTEKO 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 31.12.2023 roku wynosi 1.834 tys. zł, z tego 1.590,2 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 31.12.2023 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wyniósł 4.705,1 tys. zł, co w porównaniu do końca ubiegłego roku daje wzrost zobowiązań o 1.523,5 tys. zł i dotyczy przede wszystkim zobowiązań inwestycyjnych i z tytułu kredytów i pożyczek. Na 31.12.2023 r. Spółka posiada ujemny kapitał obrotowy na poziomie 200,9 tys. zł, dla porównania koniec 2022 roku kapitał obrotowy wyniósł 162,2 tys. zł.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

1. Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 5.744,2 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 575,2 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclina w kwocie 2.390,3 tys. zł oraz w projekcie plasticLIFECycle w kwocie 4.834,4 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 26,5 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2023 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych:

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

Na dzień objęcia kontroli ustalono wartość firmy dla Spółki INVESTTEKO 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 31.12.2023 roku wyniosła 728,7 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 31.12.2023 wyniósł 17,5 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w 2023 roku wyniosły 6.860,5 tys. zł. W stosunku do ubiegłego roku, w którym to przychody wyniosły 9.634,9 tys. zł, obserwujemy spadek sprzedaży o 2.774,5 tys. zł, tj. 29%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły 3.876,9 tys. zł, co stanowi 56,1% przychodów całej Grupy Kapitałowej.

W 2023 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 46,7 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie 2022 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny w kwocie 755,7 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w głównej mierze stanowią przychody z tytułu dotacji, które w 2023 roku wyniosły 2.739,2 tys. zł, z czego 2.145,4 tys. zł zostało zrealizowane przez Podmiot Dominujący. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 2.793,5 tys. zł.

Grupa Kapitałowa w 2023 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 265,4 tys. zł. Strata ta była mniejsza w porównaniu do ubiegłego roku o 260,3 tys. zł.

Po uwzględnieniu odpisów wartości firmy Grupa Kapitałowa poniosła stratę brutto za 2023 roku w kwocie 223,8 tys. zł. Dla porównania w ubiegłym roku zysk brutto wynosił 204,8 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) za 2023 roku wyniósł 903,6 tys. zł.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego i zysku mniejszości Grupa Kapitałowa poniosła stratę netto w wysokości 201,6 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk w wysokości 42,5 tys. zł.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie 2.137,3 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku ubiegłego roku wyniósł 350,5 tys. zł, tj. 19,6%. Spółka zależna w 2023 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 431,4 tys. zł, a zysk netto w wysokości 404,2 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie 18,9%. W 2022 roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 324,8 tys. zł i rentowność 18,2%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 1.767,1 tys. zł. W stosunku do 2022 roku przychody ze sprzedaży były mniejsze o 1.765,4 tys. zł. Spółka zależna w 2023 roku poniosła stratę na poziomie operacyjny w kwocie 145,8 tys. zł. Strata ta w głównej mierze wynikała z przestoju w produkcji, który trwał ponad 2,5 miesiąca w ostatnim kwartale roku i związany był z zabudową nowej instalacji PLC oraz wstępnym testowaniem i walidacją nowych urządzeń w ciągu technologicznym instalacji PLC. Na skutek tego przestoju Spółka zależna zakończyła 2023 rok stratą netto w wysokości 203,5 tys. zł. Spółka z początkiem 2024 roku wznowiła produkcję realizując kolejny etap prac walidacyjnych instalacji PLC.

Dane finansowe Spółek zależnych na 31.12.2023 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 IV kwartale 2023 r. realizowała prace wdrożeniowe w budowy instalacji recyklingu tworzyw sztucznych w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC). Realizowane były również działania informacyjne

związane z budową sieci biznesowej recyklingu w formacie wypracowanym w ramach projektu PLC. Zarząd Spółki postrzega recykling tworzyw sztucznych w nowoczesnym produktowym ujęciu jako jeden z istotnych kierunków strategii rozwoju dla Grupy. Na potrzeby budowy przewagi konkurencyjnej w wymagającym otoczeniu rynkowym Spółka wykorzystuje swój potencjał badawczo-rozwojowy. Dzięki wdrażanym innowacjom oraz środkom dotacyjnym Spółka może skutecznie budować przewagę konkurencyjną.

W IV kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała prace budowlane oraz instalacyjne związane z reorganizacją zaplecza badawczego na potrzeby zabezpieczenia logistyki nowej instalacji recyklingu PLC.

Realizowanych było ponadto szereg usług związanych z działalnością konsultingową i projektową w dziedzinie ochrony i inżynierii środowiska.

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. W IV kwartale 2023 r. rozpoczęły się prace budowlane związane z wdrożeniem demonstracyjnym autorskich rozwiązań w zakresie błękitno-zielonej infrastruktury ARCHICLIMA na terenie Portu Lotniczego Katowice w Pyrzowicach.

Remediacje

W IV kwartale Spółka kontynuowała prace konsultingowe na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” w Katowicach. Kontynuowane były prace konsultingowe skoncentrowane na modelowaniu przemieszczania mas ziemnych i nasypów dla optymalnego ukształtowania terenu wg rewizji koncepcji technicznej osiedla. Ponadto dokonano dodatkowe obliczenia prognostyczne scenariuszy zmian klimatycznych dla wypracowania najbardziej efektywnych rozwiązań w zakresie retencji wodnej i odzysku wód deszczowych.

Spółka w wypracowanej autorskiej metodyce badawczo-rozwojowej rozpoczęła prace badawcze na potrzeby odzysku użytkowego terenów zdegradowanych formule badawczo-wdrożeniowej. Spółka w IV kwartale rozpoczęła prace rozpoznawcze (diagnostyczne) dla opracowania optymalnego kierunku remediacji na terenie eksploatowanym przez instalację przetwarzania odpadów niebezpiecznych. Umowa ma charakter ramowy stąd warunki realizacji kontraktu w fazie wykonawczej będą określone w najbliższym czasie.

Recykling

W IV kwartale 2023 r. Spółka oraz Spółka zależna EkoPartner Silesia bezpośrednio były zaangażowane w realizację inwestycji budowy nowej instalacji recyklingu w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC). W okresie listopad-grudzień realizowane były prace montażowe oraz wdrożeniowe, które zaowocowały pierwszymi uruchomieniami testowymi instalacji PLC w części mechanicznej. Ponadto trwały prace nad budową systemu obiegów cieczy separacyjnych stanowiących podstawę innowacji technologii PLC.

Ponadto w grudniu na terenie przemysłowej części Centrum Badawczo-Rozwojowego grupy spółka zależna EkoPartner Silesia, z wykorzystaniem dofinansowania ze Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości, zabudowała nowy węzeł wyłaczania i regranulacji odzyskanych tworzyw sztucznych wraz z układem higienizacji. Instalacja została przygotowana technicznie do rozruchów technologicznych.

W IV kwartale 2023 r. zespół zarządzający projektem PLC utrzymywał stały kontakt z partnerami z Holandii (The New Raw) oraz ze Słowenii (SKAZA) i nadzorował ich postępy prac w projekcie.

Ponadto w IV kwartale br. kontynuowano prace rozwojowe związane z technologią wielkoformatowego druku 3D. Instalacja wyłaczania i regranulacji oraz rozwój autorskich technologii druku 3D stanowiąc będą w najbliższej przyszłości rozwinięcie technologii PLC w kierunku wdrożenia rynkowej idei „Waste to Product” jako kluczowego elementu w strategii Grupy INVESTEKO.

Innowacyjne projekty dofinansowane

W IV kwartale 2023 r. Spółka z powodzeniem kontynuowała realizację projektu inwestycyjnego plasticLIFECycle (PLC).

Wraz z Partnerem projektu, tj. Stowarzyszeniem Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej odpowiedzialnym za komunikację rynkową i edukację ekologiczną w projekcie, zespół PLC zorganizował kolejną debatę międzysektorową dla Partnerów projektu i przedstawicieli instytucji z branży gospodarki odpadami w Nysie. Zespół zarządzający kontynuował również budowę sieci współpracy pomiędzy dostawcami odpadów i przetwórcami (recyklerami) oraz producentami produktów z tworzyw sztucznych.

Spółka w IV kwartale 2023 roku kontynuowała również realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Rozpoczęto prace projektowe dla wdrożeń błękitno-zielonej infrastruktury dla kolejnych czterech centrów handlowych w kraju. Ponadto Komisja Europejska dopuściła realizację wdrożeń dla obiektów publicznych oraz sportowych.

Eko-outsourcing

IV kwartale 2023 r. Spółka zależna INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. kontynuowała prace na rzecz pozyskania nowych klientów na obsługę abonamentową. Ponadto pozyskane były dodatkowe kontrakty w zakresie analiz BRAAM oraz usługi raportowania środowiskowego dla klientów abonamentowych w zakresie ESG.

Jednocześnie zespół menadżerski Spółki, jako uczestnik Konsorcjum, kontynuował prace na rzecz realizacji projektu ARCHICLIMA w zakresie modelowania wpływu zmian klimatu na analizowane obiekty.

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

Na dzień 31.12.2023 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
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

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 INVESTEKO 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

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 Investeko 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
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. 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
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. 13.02.2024 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
RAZEM	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 31.12.2023 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	16	14
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	8	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 31.12.2023 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	44	39
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	12	----

Świętochłowice, dnia 13 lutego 2024 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła