



INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU**

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Świętochłowice, dnia 19 marca 2021 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane Jednostki

a) Nazwa

Investeko Spółka Akcyjna

b) Siedziba

41-600 Świętochłowice

ul. Wojska Polskiego 16G

c) Podstawowy przedmiot 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.

7 1 1 2 Z - DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE

d) Organ rejestrowy

Investeko S.A. została utworzona Aktem Notarialnym REP. A NR 1273/2012 z dnia 26.04.2012 roku. W dniu 30.05.2012 Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000420405 6342810082
REGON: 242953362

2. Czas trwania działalności Jednostki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

4. Jednostki danych liczbowych

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

5. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Ze względu ujemne kapitały obrotowe oraz problemy z bieżącym regulowaniem płatności i związane z tym ryzyko kontynuacji działalności Zarząd podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia tego ryzyka, które zostały opisane w notcie 45.

6. Zasady polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostka nie korzystała z uproszczeń dopuszczonych ustawą o rachunkowości.

Omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia po uwzględnieniu dotychczasowych odpisów umorzeniowych. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe 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 trwałe 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.

Koszty prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty te odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli jednak nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów zostaje ograniczony do 5 lat.

Dla przyjętego w poczet aktywów trwałych w 2018 roku prototypu LIFE w ramach kosztów prac rozwojowych przyjęto szacunkowy okres użytkowania na poziomie 15 lat.

Inwestycje

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych, które wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

W innych krótkoterminowych aktywach prezentuje się lokaty założone za okres od 3 miesięcy do 12 miesięcy.

Krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

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 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;

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze ze względu na nieistotność kwot.

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 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,
- 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.

Ustalenie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat spółka sporządza w układzie porównawczym.
W związku z prowadzonym rodzajem działalności spółka nie wycenia produkcji w toku.
W jednostce w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym wystąpiły kontrakty

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 są 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

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. Wycenę kontraktów Spółka prezetuje w pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- rachunek przepływów pieniężnych
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z wzorem sprawozdania finansowego określonego w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w złotych („PLN”) a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych i groszach.

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

| | | |
|------------|---|-------|
| 19.03.2021 | Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu | |
| 19.03.2021 | Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu | |
| 19.03.2021 | Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu | |

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

| | | |
|------------|-----------------------------|-------|
| 19.03.2021 | Małgorzata Filipczyk | |
|------------|-----------------------------|-------|

Bilans
Aktywa

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Stan na 31.12.2020r. | Stan na 31.12.2019r. |
|------------|--|-----------|----------------------|----------------------|
| A | AKTYWA TRWAŁE | | 18 401 172,08 | 19 521 613,49 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 1 | 10 725 880,53 | 11 567 621,97 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 10 725 666,91 | 11 566 895,71 |
| 2 | Wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | 213,62 | 726,26 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | | 6 844 319,55 | 7 012 379,16 |
| 1 | Środki trwałe | 2 | 6 358 319,55 | 6 618 379,16 |
| a | grunty (w tym prawo użytkowania | | 1 156 082,76 | 1 156 082,76 |
| b | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | | 4 929 983,17 | 5 067 272,77 |
| c | urządzenia techniczne i maszyny | | 189 874,28 | 211 634,68 |
| d | środki transportu | | 58 126,33 | 158 985,64 |
| e | inne środki trwałe | | 24 253,01 | 24 403,31 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | 474 000,00 | 394 000,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 12 000,00 | 0,00 |
| III | Należności długoterminowe | 3 | 73 677,00 | 42 027,36 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | jednostka posiada zaangażowanie w | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | 73 677,00 | 42 027,36 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 4 | 561 000,00 | 561 000,00 |
| 1 | Nieruchomości | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | | 561 000,00 | 561 000,00 |
| a | w jednostkach powiązanych | | 561 000,00 | 561 000,00 |
| | - udziały lub akcje | | 561 000,00 | 561 000,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| b | jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| c | w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 196 295,00 | 338 585,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 26 | 196 295,00 | 325 066,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 9 | 0,00 | 13 519,00 |
| B | AKTYWA OBROTOWE | | 2 118 396,19 | 3 219 904,90 |
| I | Zapasy | 10 | 0,00 | 22 548,22 |
| 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 | 22 548,22 |
| II | Należności krótkoterminowe | 11 | 384 134,00 | 960 627,46 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | | 20 503,06 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 20 503,06 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | 20 503,06 | 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 |
| 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 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | | 363 630,94 | 960 627,46 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 307 165,06 | 849 495,46 |
| | - do 12 miesięcy | | 307 165,06 | 849 495,46 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 33 559,02 | 57 684,40 |
| c | inne | | 22 906,86 | 53 447,60 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | | 0,00 | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | | 133 322,44 | 27 284,91 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 | 133 322,44 | 27 284,91 |
| a | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| b | w pozostałych jednostkach | | 108 261,61 | 280,55 |
| | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | 108 261,61 | 280,55 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| c | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 25 060,83 | 27 004,36 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 25 060,83 | 27 004,36 |
| | - inne środki pieniężne | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne aktywa pieniężne | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9 | 1 600 939,75 | 2 209 444,31 |
| C | NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | 0,00 | 0,00 |
| D | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | 396,60 | 396,60 |
| | AKTYWA RAZEM | | 20 519 964,87 | 22 741 914,99 |

Bilans
Pasywa

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Stan na 31.12.2020r. | Stan na 31.12.2019r. |
|------------|---|-----------|----------------------|----------------------|
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 7 409 775,83 | 6 070 330,81 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 12 | 549 920,00 | 549 920,00 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 4 920 410,81 | 4 534 088,31 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | 4 121 766,07 | 4 121 766,07 |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | 0,00 | 0,00 |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | 1 364 000,00 | 600 000,00 |
| | - tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki | | 0,00 | 0,00 |
| | - na udziały (akcje) własne | | 600 000,00 | 600 000,00 |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | 0,00 | 0,00 |
| VI | Zysk (strata) netto | 13 | 575 445,02 | 386 322,50 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku | | 0,00 | 0,00 |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 13 110 189,04 | 16 671 584,18 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | | 285 529,00 | 289 749,00 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku | 26 | 239 529,00 | 233 749,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 14 | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowa | | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowa | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 15 | 46 000,00 | 56 000,00 |
| | - długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | | 46 000,00 | 56 000,00 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 16 | 612 801,93 | 1 222 442,07 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | 319 300,66 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | | 293 501,27 | 1 222 442,07 |
| a | kredyty i pożyczki | | 293 501,27 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 825 648,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| d | zobowiązania wekslowe | | | |
| e | inne | | 0,00 | 396 794,07 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | | 4 358 520,41 | 6 115 921,67 |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 1 599,00 | 308 734,13 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 1 599,00 | 24 532,92 |
| | - do 12 miesięcy | | 1 599,00 | 24 532,92 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | | 0,00 | 284 201,21 |

| | | | | |
|-----------|---|-----------|----------------------|----------------------|
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | | 4 356 921,41 | 5 807 187,54 |
| a | kredyty i pożyczki | | 176 285,52 | 425 040,05 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 1 744 732,05 | 2 366 466,45 |
| c | inne zobowiązania finansowe | | 14 582,59 | 108 509,41 |
| d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 903 053,15 | 1 464 735,13 |
| | - do 12 miesięcy | | 903 053,15 | 1 464 735,13 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 512 366,67 | 765 029,83 |
| h | z tytułu wynagrodzeń | | 125 008,79 | 97 614,78 |
| i | inne | | 880 892,64 | 579 791,89 |
| 4 | Fundusze specjalne | | 0,00 | 0,00 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | | 7 853 337,70 | 9 043 471,44 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 18 | 7 853 337,70 | 9 043 471,44 |
| | - długoterminowe | | 6 894 583,40 | 7 469 791,08 |
| | - krótkoterminowe | | 958 754,30 | 1 573 680,36 |
| | PASYWA RAZEM | | 20 519 964,87 | 22 741 914,99 |

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

19.03.2021 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

19.03.2021 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

19.03.2021 Małgorzata Filipczyk

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Wykonanie za okres | |
|----------|--|-----------|---------------------|---------------------|
| | | | 1.01.-31.12.2020r. | 1.01.-31.12.2019r. |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 21 | 4 344 202,22 | 5 228 609,02 |
| - | <i>od jednostek powiązanych</i> | | 126 781,61 | 209 771,44 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 3 729 276,12 | 5 906 488,30 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 614 926,10 | (677 879,28) |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne | | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | 3 973 428,31 | 4 392 859,48 |
| I | Amortyzacja | | 1 111 389,10 | 1 249 085,13 |
| II | Zużycie materiałów i energii | | 225 833,42 | 245 616,11 |
| III | Usługi obce | | 1 377 133,79 | 1 598 042,65 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | | 91 483,72 | 91 461,53 |
| | - <i>podatek akcyzowy</i> | | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | | 1 024 055,44 | 970 754,89 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 102 433,74 | 158 867,66 |
| | - <i>emerytalne</i> | | 53 293,93 | 77 607,26 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | 41 099,10 | 79 031,51 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | 370 773,91 | 835 749,54 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | | 635 928,72 | 744 421,05 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 14 039,53 | 74 985,24 |
| II | Dotacje | | 575 207,64 | 657 578,07 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | | 46 681,55 | 11 857,74 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | 74 915,74 | 380 868,61 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów | | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | | 74 915,74 | 380 868,61 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 931 786,89 | 1 199 301,98 |
| G | Przychody finansowe | | 282 859,87 | 57 323,59 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 120 000,00 | 0,00 |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | | 120 000,00 | 0,00 |
| - | <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | | 0,00 | 0,00 |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| - | <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 22 | 28 749,01 | 16 274,52 |
| - | <i>od jednostek powiązanych</i> | | 180,82 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|----------|--|-----------|-------------------|-------------------|
| - | <i>w jednostkach powiązanych</i> | | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 134 110,86 | 39 960,00 |
| V | Inne | | 0,00 | 1 089,07 |
| H | Koszty finansowe | | 504 650,74 | 710 060,07 |
| I | Odsetki, w tym: | 23 | 485 509,20 | 582 922,65 |
| - | <i>dla jednostek powiązanych</i> | | 17 594,45 | 17 324,55 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| - | <i>w jednostkach powiązanych</i> | | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 6 079,86 | 53 882,17 |
| IV | Inne | | 13 061,68 | 73 255,25 |
| I | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | | 709 996,02 | 546 565,50 |
| J | Podatek dochodowy | 25 | 134 551,00 | 160 243,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie | | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (L-M-N) | | 575 445,02 | 386 322,50 |

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

19.03.2021 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

19.03.2021 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

19.03.2021 Małgorzata Filipczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)

| Lp. | Tytuł | 1.01.- 31.12.2020r. | 1.01.- 31.12.2019r. |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu | 6 070 330,81 | 5 518 008,31 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | (BO), po korektach | 6 070 330,81 | 5 518 008,31 |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek | 549 920,00 | 530 400,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 19 520,00 |
| a | zwiększenie | 0,00 | 19 520,00 |
| - | podwyższenie kapitału | 0,00 | 19 520,00 |
| b | zmniejszenie | 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 | 4 534 088,31 | 5 363 928,24 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 386 322,50 | (829 839,93) |
| a | zwiększenie | 386 322,50 | 418 480,00 |
| - | emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 418 480,00 |
| - | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 386 322,50 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 1 248 319,93 |
| - | pokrycie starty z lat ubiegłych | 0,00 | 1 248 319,93 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 4 920 410,81 | 4 534 088,31 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 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 | 600 000,00 | 872 000,00 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) | 764 000,00 | (272 000,00) |
| a | zwiększenie | 764 000,00 | 216 000,00 |
| - | wpłat na poczet akcji | 764 000,00 | 216 000,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 488 000,00 |
| - | rejestracja kapitału w KRS | 0,00 | 488 000,00 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 1 364 000,00 | 600 000,00 |
| 5 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 386 322,50 | (1 248 319,93) |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 386 322,50 | 0,00 |
| - | 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 | 386 322,50 | 0,00 |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 386 322,50 | 0,00 |
| - | - podziału zysku | 386 322,50 | 0,00 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-) | 0,00 | (1 248 319,93) |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | (1 248 319,93) |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | (1 248 319,93) |
| - | pokrycie straty kapitałem zapasowym | 0,00 | (1 248 319,93) |
| 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 |
| 6 | Wynik netto | 575 445,02 | 386 322,50 |
| a | zysk netto | 575 445,02 | 386 322,50 |
| b | strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c | odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu | 7 409 775,83 | 6 070 330,81 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia | 7 409 775,83 | x |

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

19.03.2021 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

19.03.2021 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

19.03.2021 Małgorzata Filipczyk

Rachunek przepływów pieniężnych**metoda pośrednia**

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2020r. | 1.01.-31.12.2019r. |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I | Zysk (strata) netto | 575 445,02 | 386 322,50 |
| II | Korekty razem | 672 249,32 | (443 835,36) |
| 1 | Amortyzacja | 1 111 389,10 | 1 249 085,13 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | (518,56) |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 151 820,81 | 350 849,33 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (142 212,53) | (62 549,07) |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | (4 220,00) | 8 934,00 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 22 548,22 | (19 027,93) |
| 7 | Zmiana stanu należności | 538 801,32 | (72 854,80) |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (566 538,42) | (1 216 676,17) |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (439 339,18) | (681 077,29) |
| 10 | Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 1 247 694,34 | (57 512,86) |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I | Wpływy | 867 997,61 | 280 982,74 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz | 24 390,24 | 64 657,66 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | 123 987,97 | 1 865,08 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 120 180,82 | 1 865,08 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 3 807,15 | 0,00 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki | 3 807,15 | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 719 619,40 | 214 460,00 |
| II | Wydatki | 1 129 594,56 | 994 672,41 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 254 978,71 | 735 372,41 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | 874 615,85 | 259 300,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (261 596,95) | (713 689,67) |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I | Wpływy | 1 738 836,21 | 3 171 239,78 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 764 000,00 | 216 000,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 974 836,21 | 719 971,20 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 730 000,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 1 505 268,58 |
| II | Wydatki | 2 726 877,13 | 3 280 949,33 |

| | | | |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Spłaty kredytów i pożyczek | 1 602 630,74 | 2 082 118,66 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 832 000,00 | 687 000,00 |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 93 926,82 | 124 327,23 |
| 8 | Odsetki | 198 319,57 | 358 003,44 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 29 500,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | (988 040,92) | (109 709,55) |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III) | (1 943,53) | (880 912,08) |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, | (1 943,53) | (880 912,08) |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 27 004,36 | 907 916,44 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w | 25 060,83 | 27 004,36 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 8 326,43 |

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

19.03.2021 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

19.03.2021 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

19.03.2021 Małgorzata Filipczyk

Nota Nr 1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.**

| Lp. | Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|----------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| | Wartość brutto | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 12 618 431,71 | 0,00 | 634 423,20 | 0,00 | 13 252 854,91 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | nabycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | wytworzenie we własnym zakresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 12 618 431,71 | 0,00 | 634 423,20 | 0,00 | 13 252 854,91 |

| Lp. | Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|----------|--|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| | Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 1 051 536,00 | 0,00 | 633 696,94 | 0,00 | 1 685 232,94 |
| 2 | Zwiększenia | 841 228,80 | 0,00 | 512,64 | 0,00 | 841 741,44 |
| a | amortyzacja za okres | 841 228,80 | 0,00 | 512,64 | 0,00 | 841 741,44 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 1 892 764,80 | 0,00 | 634 209,58 | 0,00 | 2 526 974,38 |
| | Odpisy aktualizujące | | | | | |
| 5 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|------|--------|------|---------------|
| 5 | Wartość netto na początek okresu | 11 566 895,71 | 0,00 | 726,26 | 0,00 | 11 567 621,97 |
| 6 | Wartość netto na koniec okresu | 10 725 666,91 | 0,00 | 213,62 | 0,00 | 10 725 880,53 |

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

Wyjaśnienie okresu amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy

Na wartość kosztów prac rozwojowych składa się prototyp innowacyjnej instalacji służącej do termicznego zgazowania odpadów. Ze względu na długookresowe terminy wdrożenia instalacji komercyjnych spółka przyjęła 15 letni okres amortyzacji tych kosztów.

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|----------|----------------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | Wartość brutto | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 1 156 082,76 | 5 491 582,50 | 360 317,53 | 439 310,47 | 52 411,78 | 7 499 705,04 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 10 948,76 | 0,00 | 8 990,00 | 19 938,76 |
| a | nabycia | 0,00 | 0,00 | 10 948,76 | 0,00 | 8 990,00 | 19 938,76 |
| b | przyjęcia ze środków trwałych w | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | używane na podstawie umów najmu, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | korekta wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 532,12 | 0,00 | 36 532,12 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 532,12 | 0,00 | 36 532,12 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| c | korekta wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 1 156 082,76 | 5 491 582,50 | 371 266,29 | 402 778,35 | 61 401,78 | 7 483 111,68 |

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----|--|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 424 309,73 | 148 682,85 | 280 324,83 | 28 008,47 | 881 325,88 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 137 289,60 | 32 709,16 | 90 508,60 | 9 140,30 | 269 647,66 |
| a | amortyzacja za okres | 0,00 | 137 289,60 | 32 709,16 | 90 508,60 | 9 140,30 | 269 647,66 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 181,41 | 0,00 | 26 181,41 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 181,41 | 0,00 | 26 181,41 |
| b | liwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 561 599,33 | 181 392,01 | 344 652,02 | 37 148,77 | 1 124 792,13 |
| | Odpisy aktualizujące | | | | | | |
| 5 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Wartość netto na początek okresu | 1 156 082,76 | 5 067 272,77 | 211 634,68 | 158 985,64 | 24 403,31 | 6 618 379,16 |
| 6 | Wartość netto na koniec okresu | 1 156 082,76 | 4 929 983,17 | 189 874,28 | 58 126,33 | 24 253,01 | 6 358 319,55 |

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze, w tym z tytułu umów leasingu

| Tytuł | Stan na 31.12.2020r. | Stan na 31.12.2019r. |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Grunty | 0,00 | 0,00 |
| Budynki i budowle | 0,00 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 3**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2020 do 31.12.2020
(wg tytułów należności)**

| Lp. | Tytuł | Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych | Odpisy aktualizujące należności od jednostek pozostałych | Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe |
|----------|---|--|--|--|
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | odpisy utworzone w korespondencji z kosztami finansowymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przesunięcia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | rozwiązanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przesunięcia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 4

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

| Lp. | Tytuł | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | Inne inwestycje długoterminowe | Razem inwestycje długoterminowe |
|-----|---|---------------|---------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Bilans otwarcia wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 | 561 000,00 | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 | 561 000,00 | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 |
| 5 | Bilans otwarcia odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Bilans otwarcia wartość netto | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 | 561 000,00 | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 |
| 10 | Bilans zamknięcia wartość netto | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 | 561 000,00 | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 |

Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Tytuł | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Razem długoterminowe aktywa finansowe |
|-----|---|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Bilans otwarcia wartość brutto | 561 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia wartość brutto | 561 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 |
| 5 | Bilans otwarcia odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Bilans otwarcia wartość netto | 561 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 |
| 10 | Bilans zamknięcia wartość netto | 561 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 561 000,00 |

Nota Nr 5

Zmiany w stanie krótkoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Tytuł | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | Razem krótkoterminowe aktywa finansowe |
|-----------|---|-----------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | Bilans otwarcia wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 387 647,62 | 0,00 | 387 647,62 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 902 514,93 | 0,00 | 902 514,93 |
| a | naliczenie odsetek | 0,00 | 0,00 | 27 899,08 | 0,00 | 27 899,08 |
| b | udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 874 615,85 | 0,00 | 874 615,85 |
| c | wycena walutowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 922 564,87 | 0,00 | 922 564,87 |
| a | wycena walutowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | rozliczenie kaucji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | spłata | 0,00 | 0,00 | 922 564,87 | 0,00 | 922 564,87 |
| 4 | Bilans zamknięcia wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 367 597,68 | 0,00 | 367 597,68 |
| 5 | Bilans otwarcia odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 387 367,07 | 0,00 | 387 367,07 |
| 6 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 6 079,86 | 0,00 | 6 079,86 |
| 7 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 134 110,86 | 0,00 | 134 110,86 |
| 8 | Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 259 336,07 | 0,00 | 259 336,07 |
| 9 | Bilans otwarcia wartość netto | 0,00 | 0,00 | 280,55 | 0,00 | 280,55 |
| 10 | Bilans zamknięcia wartość netto | 0,00 | 0,00 | 108 261,61 | 0,00 | 108 261,61 |

Nota Nr 6**Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie**

| Lp. | Nazwa i siedziba Jednostki | Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji | Przeszacowanie | Trwała utrata wartości | Wartość bilansowa udziałów/akcji | % udziału w kapitale jednostki | % głosów w organie stanowiącym Spółki | Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy | Wartość kapitału własnego |
|-----|-------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------|
| 1 | Investeko Serwis Sp. z o.o. | 375 000,00 | 0,00 | 0,00 | 375 000,00 | 100,00% | 100,00% | 302 267,31 | 219 025,14 |
| 2 | EkoPartner Silesia Sp. z o.o. | 186 000,00 | 0,00 | 0,00 | 186 000,00 | 62,00% | 62,00% | 62 588,86 | 237 756,11 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00 |

Informacje o jednostkach, w których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

| Lp. | Nazwa | Forma prawna | Siedziba |
|-----|-------|--------------|----------|
| 1 | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 7**Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość pozostałych aktywów finansowych (z wyłączeniem udziałów i akcji o których mowa w nocie nr 6 oraz należności własnych)**

| Lp. | Rodzaj aktywów finansowych | Podmiot | Kwota umowna | Wartość należności brutto na dzień 31.12.2020 roku | Część krótkoterminowa brutto | Część długoterminowa brutto | Wartość należności netto na dzień 31.12.2020 roku | Warunki oprocentowania na dzień bilansowy | Zabezpieczenie spłaty |
|-----|----------------------------|---------|--------------|--|------------------------------|-----------------------------|---|---|-----------------------|
|-----|----------------------------|---------|--------------|--|------------------------------|-----------------------------|---|---|-----------------------|

| | | | | | | | | | |
|---|--------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------|--------------------|
| 1 | pożyczka obrotowa* | Zrzeszenie Ekspertów Ekologii | 150 000,00 | 148 874,13 | 148 874,13 | 0,00 | 0,00 | 6,00% | poręczenie cywilne |
| 2 | pożyczka obrotowa* | Invest-eko sp. z o.o. | 350 000,00 | 166 735,87 | 166 735,87 | 0,00 | 94 600,00 | 6,00% | poręczenie cywilne |
| 3 | pożyczka obrotowa | Great Interactive Sp. z o.o. | 30 000,00 | 872,33 | 872,33 | 0,00 | 872,33 | 6,00% | poręczenie cywilne |
| 4 | pożyczka obrotowa* | PPM sp. z o.o. | 120 000,00 | 38 326,07 | 38 326,07 | 0,00 | 0,00 | 6,00% | poręczenie cywilne |
| 5 | pożyczka | osoba fizyczna | 7 000,00 | 358,15 | 358,15 | 0,00 | 358,15 | 7,50% | - |
| 6 | pożyczka obrotowa* | Europejskie Forum Odpowiedzi Ekologicznej | 15 000,00 | 12 431,13 | 12 431,13 | 0,00 | 12 431,13 | 6,50% | - |
| RAZEM | | | 672 000,00 | 367 597,68 | 367 597,68 | 0,00 | 108 261,61 | | X |
| *Udzielone pożyczki objęte są warunkowymi cesjami wierzytelności na rzecz ING Bank Śląki S.A. stanowiącymi zabezpieczenie zobowiązań wobec banku ING Bank Śląski S.A. | | | | | | | | | |

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie

| Lp. | Rodzaj | Ilość na 31.12.2020 | Wartość na 31.12.2020 | Przyznane prawa | Ilość na 31.12.2019 | Wartość na 31.12.2019 | Przyznane prawa |
|--------------|--------|---------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|-----------------|
| 1 | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 2 | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 3 | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| RAZEM | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 8

Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów

| Lp. | Rodzaj instrumentu finansowego | Stan na dzień 31.12.2020r. | Stan na dzień 31.12.2019r. |
|--------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Aktywa przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 |
| a | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pożyczki udzielone i należności własne | 512 010,53 | 943 042,87 |
| a | kaucje | 96 583,86 | 93 266,86 |
| b | udzielone pożyczki | 108 261,61 | 280,55 |
| c | należności z tytułu dostaw i usług | 307 165,06 | 849 495,46 |
| d | inne należności | 0,00 | |
| 3 | Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 |
| a | lokaty terminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Aktywa dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| a | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej | 0,00 | 0,00 |
| a | | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 512 010,53 | 943 042,87 |

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

| Lp. | Rodzaj instrumentu finansowego | sposób wyceny na dzień 31.12.2020r. | wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2020r. | wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019r. | zmiana wyceny w trakcie 2020 roku odniesiona na RZiS | kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | wartość godziwa na dzień 31.12.2020r. |
|----------|--------------------------------------|--|---|---|--|---|--|
| 1 | Aktywa przeznaczone do obrotu | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|--------------|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 2 | Pożyczki udzielone i należności własne | | 512 010,53 | 943 042,87 | 137 222,24 | 0,00 | 512 010,53 |
| a | kaucje | w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących | 96 583,86 | 93 266,86 | 0,00 | 0,00 | 96 583,86 |
| b | udzielone pożyczki | | 108 261,61 | 280,55 | 155 930,08 | 0,00 | 108 261,61 |
| c | należności z tytułu dostaw i usług | | 307 165,06 | 849 495,46 | -18 707,84 | 0,00 | 307 165,06 |
| d | inne należności | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Aktywa dostępne do sprzedaży | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | | 512 010,53 | 943 042,87 | 137 222,24 | 0,00 | 512 010,53 |

Nota Nr 8a

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Stan na 31.12.2020r.

| Lp. | Kategoria składników aktywów | Wartość godziwa | | | Skutki przeszacowania odniesione do | |
|--------------|--|-------------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|
| | | Wartość godziwa wykazana w bilansie | Czy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej pochodzą z aktywnego rynku? | Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (jeżeli dane nie pochodzą z aktywnego rynku) | Przychody (+) / Koszty (-) | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zwiększenie (+) / zmniejszenie (-) |
| 1 | Inwestycje w nieruchomości | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inwestycje w wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Udziały w jednostkach podporządkowanych | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | ... | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |

Stan na 31.12.2019r.

| Lp. | Kategoria składników aktywów | Wartość godziwa | | | Skutki przeszacowania odniesione do | |
|--------------|---|-------------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|
| | | Wartość godziwa wykazana w bilansie | Czy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej pochodzą z aktywnego rynku? | Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (jeżeli dane nie pochodzą z aktywnego rynku) | Przychody (+) / Koszty (-) | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zwiększenie (+) / zmniejszenie (-) |
| 1 | Inwestycje w nieruchomości | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inwestycje w wartości niematerialne i | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Udziały w jednostkach podporządkowanych | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | ... | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 9***Rozliczenia międzyokresowe czynne***

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2020r. | Stan na 31.12.2019r. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 13 519,00 |
| - | Opłata prolongacyjna | 0,00 | 13 519,00 |
| 2 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 600 939,75 | 2 209 444,31 |
| - | Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi) | 1 586 922,00 | 2 195 037,00 |
| - | Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi) | 611,00 | 611,00 |
| - | Koszty ubezpieczeń | 13 406,75 | 10 083,31 |
| - | Opłata prolongacyjna | 0,00 | 3 713,00 |
| RAZEM | | 1 600 939,75 | 2 222 963,31 |

Nota Nr 10***Zmiana w stanie odpisów aktualizujących wartość zapasów***

| Lp. | Tytuł | Materiały | Wyroby gotowe | Półprodukty i produkcja w toku | Towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|----------|---|-------------|---------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| a | rozwiązanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

| Lp. | Tytuł kosztów | Towary | | Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku | |
|--------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|--|----------------------------|
| | | Stan na dzień 31.12.2020r. | Stan na dzień 31.12.2019r. | Stan na dzień 31.12.2020r. | Stan na dzień 31.12.2019r. |
| 1 | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 11

Należności krótkoterminowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2020r. | | | Stan na 31.12.2019r. | | |
|----------|---|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych, w tym: | 20 503,06 | 0,00 | 20 503,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie | 20 503,06 | 0,00 | 20 503,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -do 12 miesięcy | 20 503,06 | 0,00 | 20 503,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | -do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek, w tym: | 382 338,78 | 18 707,84 | 363 630,94 | 1 387 574,77 | 426 947,31 | 960 627,46 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie | 325 872,90 | 18 707,84 | 307 165,06 | 1 276 442,77 | 426 947,31 | 849 495,46 |
| | -do 12 miesięcy | 325 872,90 | 18 707,84 | 307 165,06 | 1 276 442,77 | 426 947,31 | 849 495,46 |
| | -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 33 559,02 | 0,00 | 33 559,02 | 57 684,40 | 0,00 | 57 684,40 |
| c | inne | 22 906,86 | 0,00 | 22 906,86 | 53 447,60 | 0,00 | 53 447,60 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 402 841,84 | 18 707,84 | 384 134,00 | 1 387 574,77 | 426 947,31 | 960 627,46 |

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2020 do

| Lp. | Tytuł | Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług | w tym od jednostek powiązanych | Odpisy aktualizujące należności pozostałe | w tym od jednostek powiązanych | Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe |
|----------|---|---|--------------------------------|---|--------------------------------|---|
| 1 | Bilans otwarcia | 426 947,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426 947,31 |
| 2 | Zwiększenia | 18 707,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 707,84 |
| a | odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi | 18 707,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 707,84 |
| b | odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami finansowymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 426 947,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426 947,31 |
| a | rozwiązanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | wykorzystanie odpisów | 426 947,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426 947,31 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 18 707,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 707,84 |

Nota Nr 12**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji**

| Udziałowiec/Akcjonariusz | Wartość udziałów/akcji | Ilość posiadanych udziałów/akcji | w tym, uprzywilejowanych | rodzaj uprzywilejowania | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w liczbie głosów |
|--------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Arkadiusz Primus | 371 947,20 | 3 719 472 | 2 510 000 | co do głosu 2/1 | 67,64% | 77,78% |
| pozostali | 177 972,80 | 1 779 728 | 0 | | 32,36% | 22,22% |
| RAZEM | 549 920,00 | 5 499 200 | 2 510 000 | x | 100,00% | 100,00% |

Wartość nominalna udziału/akcji 0,10 zł

Nota Nr 13**Proponowany podział wyniku finansowego**

| Tytuł | Wartość |
|--|-------------|
| wynik finansowy za 2020 rok | 575 445,02 |
| nie podzielone wyniki za lata poprzednie | 0,00 |
| podział: | |
| przeniesienie na kapitał zapasowy | 575 445,02 |
| wynik nie podzielony | 0,00 |

Nota Nr 14**Rezerwy na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2020r. | | Stan na 31.12.2019r. | |
|----------|---------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | | długoterminowe | krótkoterminowe | długoterminowe | krótkoterminowe |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na odprawy emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na odprawy emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na odprawy emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | rozwiązanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na odprawy emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na odprawy emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwy na nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 15**Pozostałe rezerwy**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2020r. | | Stan na 31.12.2019r. | |
|----------|--|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | | długoterminowe | krótkoterminowe | długoterminowe | krótkoterminowe |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 56 000,00 | 0,00 | 56 000,00 |
| - | rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek | 0,00 | 56 000,00 | 0,00 | 56 000,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------|--|-------------|------------------|-------------|------------------|
| b) | rozwiązanie | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 46 000,00 | 0,00 | 56 000,00 |
| - | rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek | 0,00 | 46 000,00 | 0,00 | 56 000,00 |

Nota Nr 16**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

| | Okres spłaty | Kredyty i pożyczki | Z tytułu dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe | Inne |
|---------------------------------|---------------|--------------------|--|-----------------------------|-------------------|
| Stan na 31.12.2020 r. | | | | | |
| 1 | Do roku | 164 084,00 | 1 744 732,05 | 14 582,59 | 0,00 |
| 2 | 1 rok -3 lata | 612 801,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 3 - 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem, w tym | | 776 885,93 | 1 744 732,05 | 14 582,59 | 0,00 |
| <i>od jednostek powiązanych</i> | | <i>319 300,66</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Stan na 31.12.2019r. | | | | | |
| 1 | Do roku | 0,00 | 2 366 466,45 | 108 509,41 | 444 361,93 |
| 2 | 1 rok -3 lata | 0,00 | 825 648,00 | 0,00 | 396 794,07 |
| 3 | 3 - 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem, w tym | | 0,00 | 3 192 114,45 | 108 509,41 | 841 156,00 |
| <i>od jednostek powiązanych</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Nota Nr 17**Zobowiązania finansowe według tytułów**

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2020r. | wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019r. | zmiana wyceny w trakcie 2020 roku odniesiona na RZiS | kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | wartość godziwa na dzień 31.12.2020r. |
|--------------|--|--|--|--|---|---------------------------------------|
| 1 | zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | pozostałe zobowiązania finansowe | 4 304 813,14 | 6 445 810,77 | 0,00 | 0,00 | 4 304 813,14 |
| - | kredyty i pożyczki | 789 087,45 | 709 241,26 | 0,00 | 0,00 | 789 087,45 |
| - | dłużne papiery wartościowe | 1 744 732,05 | 3 192 114,45 | 0,00 | 0,00 | 1 744 732,05 |
| - | zobowiązania z tyt. leasingu | 14 582,59 | 108 509,41 | 0,00 | 0,00 | 14 582,59 |
| - | zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 904 652,15 | 1 489 268,05 | 0,00 | 0,00 | 904 652,15 |
| - | zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne) | 851 758,90 | 946 677,60 | 0,00 | 0,00 | 851 758,90 |
| RAZEM | | 4 304 813,14 | 6 445 810,77 | 0,00 | 0,00 | 4 304 813,14 |

Nota Nr 17a**Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość zobowiązań finansowych (z wyłączeniem zobowiązań handlowych)**

| Lp. | Rodzaj kredytu/pożyczki | Nazwa banku/ pożyczkodawcy | Kwota umowna | Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku | Część krótkoterminowa | Część długoterminowa | Warunki oprocentowania na dzień bilansowy |
|-----|-------------------------|---------------------------------|--------------|---|-----------------------|----------------------|---|
| 1 | pożyczka | POLSKI FUNDUSZ ROZWOJU S.A. | 202 043,00 | 202 043,00 | 50 510,00 | 151 533,00 | - |
| 2 | pożyczka | Ekopartner Sp. z o.o. | 150 000,00 | 16 147,01 | 0,00 | 16 147,01 | 6% |
| 3 | pożyczka | Investeko Serwis sp. z o.o. | 350 000,00 | 303153,65 | 0,00 | 303 153,65 | 6% |
| 4 | pożyczka | GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna | 704 000,00 | 1 163,51 | 1 163,51 | 0,00 | 7,5% |

| | | | | | | | |
|--------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------|
| 5 | pożyczka | WTA-PROJEKT Tomasz Wolny | 21 000,00 | 347,13 | 347,13 | 0,00 | 5% |
| 6 | pożyczka | osoba fizyczna | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 7,5% |
| 7 | pożyczka | Great linteractive Sp. z o.o. | 40 000,00 | 251,51 | 251,51 | 0,00 | 6% |
| 8 | kredyt w rachunku kredytowym | INB Bank Śląski S.A. | 340 722,77 | 255 981,64 | 114 013,37 | 141 968,27 | WIBOR 1M + marża banku |
| 9 | obligacje seria A1 | osoby fizyczne | 640 000,00 | 480 715,00 | 480 715,00 | 0,00 | 8% |
| 10 | obligacje seria A2 | osoby fizyczne i prawne | 210 000,00 | 92 817,12 | 92 817,12 | 0,00 | 8% |
| 11 | obligacje seria B1 | osoby fizyczne | 181 000,00 | 80 001,79 | 80 001,79 | 0,00 | 10% |
| 12 | obligacje seria B2 | osoby fizyczne | 167 000,00 | 128 937,12 | 128 937,12 | 0,00 | 10% |
| 13 | obligacje seria D1 | osoby fizyczne i prawne | 135 000,00 | 136 613,02 | 136 613,02 | 0,00 | 9% |
| 14 | obligacje seria E | osoby fizyczne i prawne | 827 000,00 | 825 648,00 | 825 648,00 | 0,00 | 9% |
| 16 | leasing | ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | 312 328,45 | 14 582,59 | 14 582,59 | 0,00 | WIBOR 1M + marża |
| RAZEM | | | 4 290 094,22 | 2 548 402,09 | 1 935 600,16 | 612 801,93 | |

Nota Nr 17 b

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.12.2020r.

| Lp. | Nazwa składnika aktywów / pasywów | Łączna wartość | Klasyfikacja długoterminowa | Klasyfikacja krótkoterminowa |
|--------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1 | Kredyty i pożyczki | 458 024,64 | 293 501,27 | 164 523,37 |
| 2 | Należności z tytułu kaucji | 96 583,86 | 73 677,00 | 22 906,86 |
| 3 | Otrzymane dotacje -RMP | 7 469 791,04 | 6 894 583,40 | 575 207,64 |
| RAZEM | | 8 024 399,54 | 7 261 761,67 | 762 637,87 |

Stan na 31.12.2019r.

| Lp. | Nazwa składnika aktywów / pasywów | Łączna wartość | Klasyfikacja długoterminowa | Klasyfikacja krótkoterminowa |
|--------------|--|----------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych | 3 192 114,45 | 825 648,00 | 2 366 466,45 |
| 2 | Zobowiązania inwestycyjne | 841 156,00 | 396 794,07 | 444 361,93 |
| 3 | Opłata prolonagacyjna -RMC | 17 232,00 | 13 519,00 | 3 713,00 |
| 4 | Należności z tytułu kaucji | 93 266,86 | 42 027,36 | 51 239,50 |
| 5 | Otrzymane dotacje -RMP | 8 044 998,68 | 7 469 791,08 | 575 207,60 |
| RAZEM | | 12 188 767,99 | 8 747 779,51 | 3 440 988,48 |

Nota Nr 18***Pozostałe rozliczenia międzyokresowe***

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2020r. | Stan na 31.12.2019r. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Długoterminowe | 6 894 583,40 | 7 469 791,08 |
| - | Otrzymane dotacje | 6 894 583,40 | 7 469 791,08 |
| 2 | Krótkoterminowe | 958 754,30 | 1 573 680,36 |
| - | RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi) | 383 546,66 | 998 472,76 |
| - | Otrzymane dotacje | 575 207,64 | 575 207,60 |
| RAZEM | | 7 853 337,70 | 9 043 471,44 |

Nota Nr 19***Zobowiązania warunkowe***

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2020r. | Zabezpieczenie na majątku spółki | Stan na 31.12.2019r. | Zabezpieczenie na majątku spółki |
|--|------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| 1 | Poręczenia | 0,00 | | 0,00 | |
| 2 | Gwarancje | 0,00 | | 0,00 | |
| 3 | Weksle | 0,00 | | 0,00 | |
| 4 | Inne | 0,00 | | 0,00 | |
| Razem wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1 | Poręczenia | 1 300 000,00 | Hipoteka | 1 100 000,00 | Hipoteka |
| 2 | Gwarancje | 154 285,91 | Hipoteka, cesja wierzytelności | 154 285,91 | Hipoteka, cesja wierzytelności |
| 3 | Weksle | 0,00 | | 0,00 | |
| 4 | Inne | 0,00 | | 0,00 | |
| Razem wobec jednostek | | 1 454 285,91 | | 1 254 285,91 | |
| RAZEM | | 1 454 285,91 | | 1 254 285,91 | |

Nota Nr 20**Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia ze wskazaniem majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia | Stan na 31.12.2020r. | | Stan na 31.12.2019r. | |
|--------------|--|------------------------|--|------------------------|--|
| | | Wartość zabezpieczenia | Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego | Wartość zabezpieczenia | Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego |
| 1 | Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ING | 729 000,00 | | 729 000,00 | |
| 2 | Cejsa wierzytelności z umów pożyczek udzielonych ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o., Investeko Serwis Sp. z o.o. - na rzecz ING | 94 600,00 | 255 981,64 | 0,00 | 329 515,93 |
| 3 | Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 z tytułu gwarancji dla Gminy Miasta Jaworzno na rzecz ING Bnak Śląski S.A. | 232 000,00 | 0,00 | 232 000,00 | 0,00 |
| 4 | Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 na rzecz ZUS | 213 318,96 | 178 395,70 | 213 318,96 | 363 473,11 |
| 5 | Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz Gama Sp. zo.o. | 1 500 000,00 | 559 637,64 | 1 500 000,00 | 817 960,05 |
| 6 | Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0,KA1C/00049817/9 na rzecz obligatariuszy serii E i F | 2 089 500,00 | 825 648,00 | 2 089 500,00 | 1 773 216,00 |
| 7 | Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KA1C/00049817/9 na rzecz J.T.C SA, stanowiąca zabezpieczenie poręczenia udzielonego Prezesowi Zarządu przez Spółkę | 1 100 000,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 5 958 418,96 | 1 819 662,98 | 5 863 818,96 | 3 284 165,09 |

Nota Nr 21***Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa***

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2020r. | 1.01.-31.12.2019r. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | <i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i> | 3 729 276,12 | 5 906 488,30 |
| - | usługi | 3 729 276,12 | 5 906 488,30 |
| - | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | <i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i> | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 3 729 276,12 | 5 906 488,30 |

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

| Lp. | Tytuł | 1.01.-31.12.2020r. | 1.01.-31.12.2019r. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | <i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i> | 3 729 276,12 | 5 906 488,30 |
| - | kraj | 3 729 276,12 | 5 906 488,30 |
| - | Unia Europejska | 0,00 | 0,00 |
| - | eksport | 0,00 | 0,00 |
| 2 | <i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i> | 0,00 | 0,00 |
| - | kraj | 0,00 | 0,00 |
| - | Unia Europejska | 0,00 | 0,00 |
| - | eksport | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 3 729 276,12 | 5 906 488,30 |

Nota Nr 22**Przychody finansowe - odsetki**

| Lp. | Rodzaj aktywów | Przychody z odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|--------------|---|--|---|---------------------|---------------------|
| | | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane | | |
| | | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1 | Aktywa przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2 | Pożyczki udzielone i należności | 4 837,90 | 0,00 | 23 911,11 | 0,00 |
| | <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>22 072,55</i> | <i>0,00</i> |
| 3 | Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 4 | Aktywa dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 5 | Środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 4 837,90 | 0,00 | 23 911,11 | 0,00 |

Nota Nr 23**Koszty finansowe - odsetki**

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|--------------|---|--|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | Odsetki naliczone i zapłacone | Odsetki naliczone lecz nie zapłacone | | |
| | | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1 | Zobowiązania przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe zobowiązania | 181 733,20 | 270 462,94 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>kredyty i pożyczki</i> | <i>18 781,67</i> | <i>18 757,96</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>dłużne papiery wartościowe</i> | <i>136 352,74</i> | <i>116 140,28</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>zobowiązania finansowe inne</i> | <i>2 552,82</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i> | <i>24 045,97</i> | <i>135 564,70</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>pozostałe zobowiązania</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3 | Inne pasywa | 29 297,85 | 4 015,21 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 211 031,05 | 274 478,15 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 24**Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Spółka w ramach pomocy udzielanej w związku z pandemią COVID otrzymała pomoc w postaci umorzenia składek ZUS w wysokości 27.554,51 zł, kwota ta została ujęta w pozycji innych pozostałych przychodów operacyjnych

Nota Nr 25**Podatek dochodowy**

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|------------|---|---------------------|
| 1 | Zysk brutto | 709 996,02 |
| 2 | Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu | 1 360 959,22 |
| a | Amortyzacja | 83 308,60 |
| b | Odpisy aktualizujące | 24 787,73 |
| c | Ulga za złe długi | 62 119,63 |
| d | Koszty operacyjne nkup | 32 654,43 |
| e | Wartość sprzedanych ŚT | 10 350,71 |
| f | Koszty objęte dotacją | 575 207,64 |
| g | Niewypłacone wynagrodzenia | 92 715,88 |
| h | Niezapłacony ZUS | 102 433,74 |
| i | Różnice kursowe | 0,00 |
| j | Odsetki niezapłacone, od leasingu i budżetowe | 306 328,82 |
| k | Utworzone rezerwy | 17 100,00 |
| l | Pozostałe koszty operacyjne | 53 952,04 |
| 3 | Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego | 359 995,60 |
| a | Zapłacone odsetki z lat ubiegłych | 51 299,49 |
| b | Wypłacone wynagrodzenia z 2019r | 76 358,60 |
| c | Wykorzystanie rezerwy | 17 100,00 |
| d | Zapłacone raty leasingowe | 96 479,64 |
| e | Zapłacony ZUS | 117 849,61 |
| f | Inne | 908,26 |
| 4 | Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego | 1 495 051,69 |
| a | Zmiana stanu produktów | 614 926,10 |
| b | Dotacje | 602 762,15 |
| c | Rozwiązanie odpisu aktualizującego | 134 110,86 |
| d | Niezapłacone odsetki | 23 252,58 |
| e | Dywidendy | 120 000,00 |
| 5 | Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego | 608 115,00 |
| a | Wycena kontaktów długoterminowych | 608 115,00 |
| 4 | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 824 022,95 |
| 5 | Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna) | (824 022,95) |
| 6 | Podatek dochodowy | 0,00 |
| 7 | Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego | (128 771,00) |
| 8 | Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 5 780,00 |
| 9 | Podatek odroczonego | 134 551,00 |
| 10 | Podatek ujęty w rachunku zysków i strat | 134 551,00 |

Nota Nr 26

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł ujemnych różnic przejściowych | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2020r. | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2019r. |
|--|--|----------------------------|----------------|---|----------------------------|----------------|---|
| | | stan na 31.12.2020r. | stawka podatku | | stan na 31.12.2019r. | stawka podatku | |
| 1 | Odniesionych na wynik finansowy | 1 033 128,32 | | 196 295,00 | 1 710 874,53 | | 325 066,00 |
| a | Niewypłacone wynagrodzenia | 92 715,88 | 19% | 17 616,00 | 76 358,60 | 19% | 14 508,00 |
| b | Koszty nie zapłaconych składek ZUS | 129 383,18 | 19% | 24 583,00 | 172 353,16 | 19% | 32 747,00 |
| c | Naliczone odsetki od zobowiązań | 618 545,58 | 19% | 117 524,00 | 412 001,25 | 19% | 78 280,00 |
| d | Koszty usług obce | 17 100,00 | 19% | 3 249,00 | 17 100,00 | 19% | 3 249,00 |
| e | Strata podatkowa | 113 130,31 | 19% | 21 495,00 | 937 153,26 | 19% | 178 059,00 |
| f | Odpisy aktualizujące | 0,00 | 19% | 0,00 | 95 000,00 | 19% | 18 050,00 |
| g | Ulga na złe długi | 62 119,63 | 19% | 11 803,00 | 0,00 | 19% | 0,00 |
| h | Pozostałe | 133,74 | 19% | 25,00 | 908,26 | 19% | 173,00 |
| 2 | Odniesionych na kapitał własny | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| RAZEM | | 1 033 128,32 | X | 196 295,00 | 1 710 874,53 | X | 325 066,00 |
| odpis aktualizujący wartość aktywa | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie | | | | 196 295,00 | | | 325 066,00 |

Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego

Nie dotyczy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł dodatnich różnic przejściowych | Kwota różnicy przejściowej | | Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2020r. | Kwota różnicy przejściowej | | Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2019r. |
|----------|--|----------------------------|----------------|--|----------------------------|----------------|--|
| | | stan na 31.12.2020r. | stawka podatku | | stan na 31.12.2019r. | stawka podatku | |
| 1 | Odniesionych na wynik finansowy | 1 260 682,32 | | 239 529,00 | 1 230 251,37 | | 233 749,00 |

| | | | | | | | |
|--------------|---|---------------------|----------|--------------------|---------------------|----------|--------------------|
| a | Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek | 23 352,31 | 19% | 4 437,00 | 0,00 | 19% | 0,00 |
| b | Wycena umów długoterminowych | 1 203 986,36 | 19% | 228 757,00 | 1 197 175,24 | 19% | 227 464,00 |
| b | Różnice kursowe dodatnie | 0,00 | 19% | 0,00 | 0,00 | 19% | 0,00 |
| d | Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową | 33 343,65 | 19% | 6 335,00 | 33 076,13 | 19% | 6 285,00 |
| 2 | <i>Odniesionych na kapitał własny</i> | <i>0,00</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>0,00</i> |
| RAZEM | | 1 260 682,32 | X | 239 529,00 | 1 230 251,37 | X | 233 749,00 |

Nota Nr 27**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym**

| |
|-------------|
| Nie dotyczy |
|-------------|

Nota Nr 28**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**

| | |
|--|------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 474 000,00 |
| - odsetki | 0,00 |
| - skapitalizowane inne koszty finansowe (prowizje) | 0,00 |

Nota Nr 29**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

| Lp. | Tytuł | poniesione w bieżącym okresie | planowane do poniesienia |
|-----|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 1 | Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | 348 905,53 | 430 000,00 |
| - | w tym na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 30**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych**

| Lp. | Kurs | stan na 31.12.2020r. | stan na 31.12.2019r. |
|-----|---------|----------------------|----------------------|
| 1 | EUR/PLN | 4,6148 | 4,2585 |
| 2 | USD/PLN | 3,7584 | 3,7977 |

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące w dniu poprzedzającym dzień dokonania transakcji.

Nota Nr 31**Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (z podziałem na grupy zawodowe)**

| Lp. | Tytuł | stan na 31.12.2020r. | stan na 31.12.2019r. |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Pracownicy umysłowi | 10,98 | 15,43 |
| 2 | Pracownicy fizyczni | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| RAZEM | | 10,98 | 15,43 |

Nota Nr 32**Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych**

| Lp. | Tytuł | stan na 31.12.2020r. | stan na 31.12.2019r. |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Zarząd | 482 451,80 | 450 016,96 |
| 2 | Rada Nadzorcza | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 482 451,80 | 450 016,96 |

Nota Nr 33**Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

W 2020 roku Spółka udzieliła Prezesowi Zarządu pożyczkę łącznie w kwocie 277.119,4 zł, w 2020 roku nastąpiła również spłata tej pożyczki wraz z odsetkami. Saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2020 wynosi 0,00 zł.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INVESTEKO S.A. dnia 23.03.2018 roku podjęło uchwałę nr 2 dotyczącą wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę poręczenia w wysokości 1,3 mln oraz ustanowienie hipoteki na nieruchomościach Spółki w wysokości 1,1 mln zł, celem zabezpieczenia zaciągniętej przez Prezesa Zarządu Pana Arkadiusza Primus, pożyczki w kwocie 950.000,00 zł (dziewięćset pięćdziesięciu tysięcy złotych) przeznaczonej na objęcie i pokrycie 380.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Na dzień 31.12.2020 pozostała do spłaty kwota pożyczki wraz z odsetkami wynosiła 865.884,44 zł

Nota Nr 34**Objaśnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych oraz informacja o stanie środków pieniężnych na rachunku VAT****Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

| Lp. | Tytuł | stan na 31.12.2020r. | stan na 31.12.2019r. |
|--------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Środki pieniężne w banku | 10 813,81 | 199,97 |
| 2 | Środki pieniężne w kasie | 14 247,02 | 18 477,96 |
| 3 | Lokaty bankowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Środki pieniężne na rachunku VAT | 0,00 | 8 326,43 |
| RAZEM | | 25 060,83 | 27 004,36 |

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

| Lp. | Tytuł | stan na 31.12.2020r. | stan na 31.12.2019r. |
|----------|---|----------------------|-----------------------|
| 1 | Zmiana stanu rezerw | (4 220,00) | 8 934,00 |
| - | zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | (4 220,00) | 8 934,00 |
| - | | | |
| 2 | Zmiana stanu zapasów | 22 548,22 | (19 027,93) |
| - | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | 22 548,22 | (19 027,93) |
| - | | | |
| 3 | Zmiana stanu należności | 538 801,32 | (72 854,80) |
| - | bilansowa zmiana stanu należności | 544 843,82 | 197 123,30 |
| - | nabycie długoterminowych aktywów finansowych | 0,00 | (155 000,00) |
| - | korekta z tytułu kompensaty ze otrzymaną pożyczką | (6 042,50) | (114 978,10) |
| 4 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (566 538,42) | (1 216 676,17) |
| - | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | (508 784,30) | (1 845 671,23) |
| - | zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu | (396 794,07) | 136 794,07 |
| - | korekta z tytułu spłaty zobowiązań inwestycyjnych | 143 039,95 | 465 672,41 |
| - | korekta z tytułu kompensty udzielonej pożyczki | 196 000,00 | 58 028,58 |
| - | korekta z tytułu niezapłaconych kosztów podwyższenia kapitału | | (31 500,00) |
| 5 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (439 339,18) | (681 077,29) |
| - | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu | 142 290,00 | 134 489,00 |
| - | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 608 504,56 | (835 694,31) |
| - | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu | (1 190 133,74) | 1 525 396,60 |
| - | otrzymane dotacje | 0,00 | (1 505 268,58) |
| 6 | Inne korekty | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 35

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

Nota Nr 36

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

Nota Nr 37

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zamian.

Nota Nr 38

Porównywalność danych finansowych

Nie dotyczy

Nota Nr 39**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

| |
|-------------|
| Nie dotyczy |
|-------------|

Nota Nr 40**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

| |
|--|
| Transakcje dotyczą stron powiązanych osobowo tj. Spółek, w których Prezes Zarządu i główny akcjonariusz Investeko S.A. posiada udział i/lub zasiada w Zarządzie tych Spółek oraz firm prowadzonych przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Transakcje ze stronami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych. Rodzaje i wielkość transakcji przedstawiono w tabeli poniżej. |
|--|

| Lp. | Nazwa jednostki | Należności stan na 31.12.2020 | Pożyczki udzielone stan na 31.12.2020 | Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2020 | Udziały stan na 31.12.2020 | Zobowiązania stan na 31.12.2020 |
|-----|--|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| 1 | Investeko Serwis Sp. z o.o. | 9 770,51 | 0,00 | 303 153,65 | 375 000,00 | 0,00 |
| 2 | Invest-eko sp. z o.o. | 0,00 | 94 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zrzeszenie Ekspertów Ekologii | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | AP Consulting Arkadiusz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 451,07 |
| 5 | Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej | 0,00 | 12 431,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Interlogic Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Aleksander Karkos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Arkadiusz Primus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Green Valley ASI S.A. | 0,00 | 0,00 | 1 163,51 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | PPM Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | AK Consulting Aleksander | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Ekopartner Silesia Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 16 147,01 | 186 000,00 | 1 599,00 |

| | | | | | | |
|----|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 13 | Great Interactive Sp. z o.o. | 3 936,00 | 872,33 | 251,51 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 13 706,51 | 107 903,46 | 304 317,16 | 561 000,00 | 2 050,07 |

| Lp. | Nazwa jednostki | Przychody operacyjne | Pozostałe przychody operacyjne | Przychody finansowe | Koszty operacyjne | Pozostałe koszty operacyjne | Koszty finansowe | Nakłady inwestycyjne | Odniesione na kapitał |
|-----|--|----------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 | Investeko Serwis Sp. z o.o. | 58 961,27 | 24 390,24 | 120 000,00 | 7 446,05 | 0,00 | 16 095,35 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Invest-eko sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 15 992,69 | 196 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zrzeszenie Ekspertów Ekologii | 0,00 | 0,00 | 5 977,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | AP Consulting Arkadiusz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej | 0,00 | 0,00 | 888,63 | 0,00 | 0,00 | 1 171,60 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Interlogic Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Aleksander Karkos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146,71 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Arkadiusz Primus | 0,00 | 0,00 | 3 807,15 | 0,00 | 0,00 | 4 275,55 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Green Valley ASI S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 987,61 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | PPM Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 102,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | AK Consulting Aleksander | 24 213,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Ekopartner Silesia Sp. z o.o. | 67 820,34 | 0,00 | 180,82 | 10 709,00 | 0,00 | 1 499,10 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Great Interactive Sp. z o.o. | 27 101,35 | 0,00 | 591,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 178 096,86 | 24 390,24 | 146 768,33 | 214 155,05 | 0,00 | 31 676,82 | 0,00 | 0,00 |

Informacje o transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty zdefiniowane w międzynarodowych standardach

Nie dotyczy

Nota Nr 41**Informacje o sprawozdaniu skonsolidowanym**

Spółka od 01.01.2016r. jest podmiotem dominującym i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Skonsolidowane sprawozdanie obejmuje jednostkowe sprawozdania Spółki oraz spółki zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o., w której to Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz od 01.09.2018 rok spółki zależnej Ekopartner, w której nabyła 62% udziałów w kapitale

Nota Nr 42**Informacja na temat połączenia spółek**

Nie dotyczy

Nota Nr 43**Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

Nota Nr 44**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania**

| Lp. | Wynagrodzenie biegłego rewidenta | 1.01.- 31.12.2020r. | 1.01.- 31.12.2019r. |
|-----|---|------------------------|------------------------|
| 1 | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 2 | Inne usługi poświadczające | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 3 | Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Pozostałe usługi - badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego | 3 500,00 | 3 500,00 |
| RAZEM | | 13 500,00 | 13 500,00 |

| Lp. | Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy | 1.01.- 31.12.2020r. | 1.01.- 31.12.2019r. |
|--------------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | Sporządzenie dokumentu informacyjnego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Prowizja za rozprowadzenie emisji akcji | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 45***Informacje na temat niepewności co do możliwości kontynuowania działalności***

Zarząd mając na uwadze znacząco ujemny kapitał obrotowy czego konsekwencją są problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań monitoruje sytuację i podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia ryzyka związanego z niepewnością kontynuacji działalności. Ryzyko to zostało szczegółowo scharakteryzowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki pkt. II oraz pkt. V. Odnosząc się do analizowanego roku 2020 kontynuowana była z powodzeniem realizacja strategii rozwoju i wzmocnienia działalności operacyjnej z wykorzystaniem wypracowanej pozycji rynkowej Spółki. Zarząd zamierza kontynuować strategię w zakresie umocnienia działalności operacyjnej.

Wśród kluczowych działań należy wymienić:

1. Spółka kontynuuje przygotowania do wdrożeń komercyjnych technologii zgazowania LIFETEC dla klientów branżowych. W 2020 roku pozyskane zostały 3 prawomocne decyzje środowiskowe dla instalacji komercyjnych. Obecnie Spółka rozpocznie

prace projektowe na podstawie wypracowanego „know-how” wdrożenia pilotażowego w Centrum Badawczo-Rozwojowym. Przychody wynikające z tych usług prezentują wysoką rentowność ze względu na niskowy ich charakter oraz silną pozycję merytoryczną Spółki w tym segmencie. W kolejnym roku obrachunkowym szacuje się realizację prac projektowych dla co najmniej 2 lokalizacji komercyjnych co wg prognoz spowoduje wzrost przychodu z tego tytułu utrzymując wysoki poziom rentowności tych usług ze względu na wypracowane dotychczas autorskie „know-how” w tym obszarze.

2. Spółka będzie nadal realizowała eksperckie usługi konsultingowe w zakresie inżynierii środowiska i gospodarki odpadami. Spółka posiada znaczne grono stałych wieloletnich klientów, którzy pozwalają utrzymać dobrą rentowność usług w tym obszarze dzięki wypracowanej dobrej pozycji rynkowej Spółki przez ostatnie 20 lat działalności. Z uwagi na wieloletnie doświadczenie realizowane są coraz częściej przez Spółkę prace projektowe przy obsłudze inwestycji proekologicznych. W związku z tym Zarząd Spółki podjął decyzje w zakresie integracji organizacyjnej działalności eksperckiej środowiskowej oraz usług projektowych dla inwestycji proekologicznych co pozwoli na kompleksową obsługę klientów, dodatkowy wzrost przewagi konkurencyjnej oraz pozyskanie większej ilości umów długoterminowych o większych wartościach jednostkowych. Spółka nieprzerwanie realizuje środowiskowe usługi konsultingowe oraz projektowe w zakresie inżynierii środowiska co stanowi silny filar dla bezpieczeństwa kontynuacji działalności operacyjnej.

3. Spółka zamierza silnie wykorzystać w kolejnych latach infrastrukturę Centrum Badawczo-Rozwojowego dla usług badawczych dla klientów zewnętrznych. Planowane są usługi w zakresie badań mieszanek immobilizacyjnych dla gruntów zanieczyszczonych na potrzeby wypracowania autorskich technologii remediacji gruntów zdegradowanych. Działalność ta stanowić będzie unikatową usługę na rynku co przełoży się na wzrost przewagi konkurencyjnej i ponad standardową rentowność w tym zakresie.

4. Spółka realizuje od lipca 2019 trzyletni kontrakt rekultywacyjny o wysokim poziomie rentowności o wartości 5.770 tys. zł. Stanowi on kontynuację działalności i umocnienie pozycji rynkowej w tym segmencie branży ochrony środowiska. Jednocześnie Spółka prowadzi obecnie prace badawczo konsultingowe dla nowego planowanego kontraktu rekultywacyjnego. Prognozowana wartość przychodów w bieżącym roku 2021 z tego obszaru działalności Spółki wyniesie 1,7 mln zł.

5. Spółka realizowała zobowiązania w zakresie obsługi finansowej instrumentów zapewniających podstawową płynność działalności operacyjnej. W 2020 roku Spółka wykupiła i umorzyła zgodnie z harmonogramem obligacje serii F co obniży znacznie koszty finansowe spółki w następnym roku obrachunkowym.

6. Spółka sukcesywnie realizuje spłatę wierzytelności współmiernie do wypracowanego zysku operacyjnego. Przeznaczając znaczny udział nadwyżki finansowej na spłatę zobowiązań Spółka obniża sukcesywnie poziom zadłużenia.

7. Spółka działając w grupie spółek zależnych prognozuje dalszy wzrost przychodów i zysków w Spółce zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o. co pozwoli na kontynuację realizacji polityki dywidendowej na rzecz Spółki nadrzędnej oraz wygenerowanie dodatkowych przychodów gotówkowych na rzecz obniżenia zadłużenia w roku 2021.

8. Spółka w dniu opracowania sprawozdania realizuje długoterminowe i krótkoterminowe kontrakty o łącznej wartości

8. Spółka w dniu sporządzenia sprawozdania realizuje długoterminowe i krótkoterminowe kontrakty o łącznej wartości przekraczającej 3,5 mln zł. Zarząd Spółki uwzględniając czynniki rynkowe oraz planowane kontrakty stanowiące obecnie przedmiot uzgodnień i negocjacji prognozuje wyższy o 20% łączny przychód w roku 2021 w stosunku do roku 2020 oraz co najmniej 10% wzrost zysku na poziomie EBITDA. Wyniki te pozwolą na dalszy znaczący spadek zadłużenia oraz bardziej dynamiczny rozwój Spółki zgodnie z obraną strategią. Ponadto stabilny długookresowy wzrost wyników Spółki oraz znaczny spadek zadłużenia wygenerują w ocenie Zarządu realną możliwość konsolidacji zobowiązań długoterminowym niskooprocentowanym kredytem bankowym.

9. Spółka będzie kontynuowała założony kierunek rozwoju. Dzięki wypracowanej pozycji rynkowej oraz dobrej koniunkturze w branży ochrony środowiska i gospodarki odpadami nadal utrzymuje obraną strategię rozwoju gwarantującą wzrost przychodów i rentowności na działalności operacyjnej.

10. Zarząd uwzględniając powyższe oraz dzięki konsekwentnej realizacji polityki spółki prognozuje w 2021 korzystny wynik finansowy oraz bezpieczeństwo kontynuacji działalności operacyjnej.

11. W dniu 10 sierpnia 2020 roku spółka zawarła umowę inwestycyjną ze Spółką Green Valley Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna (Inwestor), która określa warunki zaangażowania kapitałowego Inwestora wobec Emitenta, w szczególności wysokość zaangażowania oraz harmonogram wpłat na rzecz Emitenta. Zgodnie z zapisami Umowy Inwestor dokona do końca 2021 roku wpłat na rzecz Emitenta na kwotę łączną nie przekraczającą 5.000.000 zł., za którą będzie obejmował akcje Emitenta w ramach nowych emisji.

Nota Nr 46

Inne istotne informacje, wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację rynkową i dokuje analizy wpływu pandemii COVID-19 na działalność Spółki oraz

Grupy Kapitałowej.

W analizowanym okresie 2020, w którym 10 miesięcy (od marca do grudnia) działalność prowadzona była w warunkach trwającej pandemii, Grupa Kapitałowa zachowała ciągłość działalności operacyjnej. Branża usług z zakresu ochrony środowiska i gospodarki odpadami, w której działa Spółka, wykazała nieznaczną wrażliwość na ryzyka związane pandemią. Spółka odnotowała w okresie 2 kwartału widoczny spadek nowych zleceń z zakresu ekspertyz środowiskowych w porównaniu do minionych okresów, ale realizacja długoterminowych kontraktów i bieżących zleceń zabezpieczyła podstawową płynność w tym okresie. Realizacje rozliczeń z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych w całym okresie trwania pandemii zostały potwierdzone przez Zamawiających. Jednocześnie w okresie trwania pandemii zauważalne były sytuacje braku podejmowania przez dotychczasowych kontrahentów Spółki decyzji o rozpoczęciu nowych długoterminowych kontraktów co przełożyło się finalnie na 17% spadek przychodów Spółki oraz 1% spadek przychodów całej Grupy Kapitałowej łącznie za 4 kwartały 2020 w stosunku do roku 2019.

W zakresie organizacyjnym Zarząd wprowadził system pracy zdalnej dla ok. 75 % pracowników oraz zrezygnował z odbywania bezpośrednich spotkań z Kontrahentami w okresach reżimu pandemicznego zgodnie z bieżącymi regulacjami prawnymi. Pracownikom wykonującym pracę w biurze zapewniono środki ograniczające ryzyko zakażenia oraz wdrożono odpowiednie procedury zapobiegawcze.

Nota Nr 47

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i

Nie dotyczy

Nota Nr 48***Pozostałe ujawnienia wymagane ustawą o rachunkowości***

| |
|-------------|
| Nie dotyczy |
|-------------|

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

| | | |
|------------|--|-------|
| 19.03.2021 | Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu | |
|------------|--|-------|

| | | |
|------------|---|-------|
| 19.03.2021 | Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu | |
|------------|---|-------|

| | | |
|------------|---|-------|
| 19.03.2021 | Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu | |
|------------|---|-------|

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

| | | |
|------------|-----------------------------|-------|
| 19.03.2021 | Małgorzata Filipczyk | |
|------------|-----------------------------|-------|