



INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 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 30 maja 2023 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

NIP: 6342810082

REGON: 242953362

2. Czas trwania działalności Jednostki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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.

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 trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

Należności

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

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

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

Zapasy

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitał własny

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

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Program motywacyjny

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

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 długoterminowe podlegające wycenie.

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 reszty usługi

Wycenę kontraktów Spółka przetuje 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, 30 maja 2023 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

30.05.2023	Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu
30.05.2023	Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu
30.05.2023	Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

30.05.2023	Małgorzata Filipczyk
------------	-----------------------------

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
A	AKTYWA TRWAŁE		17 725 030,77	17 634 740,98
I	Wartości niematerialne i prawne	1	9 043 209,31	9 884 438,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		9 043 209,31	9 884 438,11
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		7 912 026,36	7 006 875,67
1	Środki trwałe	2	6 765 493,09	6 168 251,74
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 156 082,76	1 156 082,76
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		4 655 403,97	4 792 693,57
c	urządzenia techniczne i maszyny		313 734,47	163 025,84
d	środki transportu		630 720,44	39 095,60
e	inne środki trwałe		9 551,45	17 353,97
2	Środki trwałe w budowie		1 146 533,27	815 961,33
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	22 662,60
III	Należności długoterminowe	3	22 103,10	22 103,10
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		22 103,10	22 103,10
IV	Inwestycje długoterminowe	4	608 400,00	631 778,10
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		608 400,00	631 778,10
a	w jednostkach powiązanych		606 000,00	561 000,00
	- udziały lub akcje		606 000,00	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	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		2 400,00	0,00
	- udziały lub akcje		2 400,00	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	70 778,10
	- 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	70 778,10
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		139 292,00	89 546,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	139 292,00	89 546,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	0,00	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE		3 992 849,01	4 719 611,82
I	Zapasy	10	0,00	2 415,71
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	2 415,71
II	Należności krótkoterminowe	11	953 883,94	2 195 438,84
1	Należności od jednostek powiązanych		10 886,92	8 589,75
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		10 886,92	8 589,75
	- do 12 miesięcy		10 886,92	8 589,75
	- 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		942 997,02	2 186 849,09
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		788 557,30	1 919 373,65
	- do 12 miesięcy		788 557,30	1 919 373,65
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		32 844,29	61 284,87
c	inne		121 595,43	206 190,57
d	dochodzone na drodze sądowej			0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		1 387 513,12	1 333 278,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	1 387 513,12	1 333 278,74
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		463 242,97	1 051 168,17
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		463 242,97	1 051 168,17
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		924 270,15	282 110,57
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		924 270,15	282 110,57
	- 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	1 651 451,95	1 188 478,53

C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		396,60	396,60
	AKTYWA RAZEM		21 718 276,38	22 354 749,40

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		8 420 911,48	8 339 863,98
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12	549 920,00	549 920,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		6 340 543,98	5 495 855,83
	- 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		1 502 238,62	1 449 400,00
	- 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	28 208,88	844 688,15
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		13 297 364,90	14 014 885,42
I	Rezerwy na zobowiązania		225 815,00	118 524,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	26	144 752,00	86 524,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	76 063,00	0,00
	- długoterminowa		21 692,00	0,00
	- krótkoterminowa		54 371,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	15	5 000,00	32 000,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		5 000,00	32 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	16	1 345 628,55	982 969,07
1	Wobec jednostek powiązanych		291 132,58	292 087,65
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		1 054 495,97	690 881,42
a	kredyty i pożyczki		615 582,65	690 881,42
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		438 913,32	0,00
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 835 944,80	3 653 929,82
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		62 421,42	16 882,39
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 861,41	3 259,50
	- do 12 miesięcy		2 861,41	3 259,50
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		59 560,01	13 622,89

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		1 773 523,38	3 637 047,43
a	kredyty i pożyczki		63 976,19	276 348,37
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		245 825,17	683 789,98
c	inne zobowiązania finansowe		109 078,37	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		447 941,21	885 319,10
	- do 12 miesięcy		447 941,21	885 319,10
	- 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		576 744,60	1 106 986,92
h	z tytułu wynagrodzeń		115 377,94	116 947,43
i	inne		214 579,90	567 655,63
4	Fundusze specjalne			0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		9 889 976,55	9 259 462,53
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18	9 889 976,55	9 259 462,53
	- długoterminowe		7 575 921,55	7 036 006,63
	- krótkoterminowe		2 314 055,00	2 223 455,90
	PASYWA RAZEM		21 718 276,38	22 354 749,40

0,00000

0,00000

Świętochłowice, 30 maja 2023 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

30.05.2023 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

30.05.2023 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

30.05.2023 Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

30.05.2023 Małgorzata Filipczyk

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	4 568 770,52	4 691 784,04
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		225 389,41	177 883,12
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 305 983,40	4 469 439,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		262 787,12	222 344,27
III	Koszt wytworzenia produktów na własne		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		5 877 403,54	4 672 541,97
I	Amortyzacja		1 176 053,24	1 079 473,92
II	Zużycie materiałów i energii		452 648,91	270 030,73
III	Usługi obce		2 092 414,36	1 849 632,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:		92 465,01	64 791,39
	- <i>podatek akcyzowy</i>		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		1 772 124,09	1 206 078,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		213 270,39	166 572,34
	- <i>emerytalne</i>		105 275,04	75 355,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		78 427,54	35 962,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(1 308 633,02)	19 242,07
D	Pozostałe przychody operacyjne		1 551 535,95	1 001 473,03
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 591,73	0,00
II	Dotacje		1 463 024,15	916 530,07
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	
IV	Inne przychody operacyjne		85 920,07	84 942,96
E	Pozostałe koszty operacyjne		102 354,32	105 339,14
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		102 354,32	105 339,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		140 548,61	915 375,96
G	Przychody finansowe		473 220,99	177 781,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		390 000,00	140 000,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		390 000,00	140 000,00
-	<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	71 828,20	37 781,91
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	2 556,16
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00

-	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		11 392,79	0,00
H	Koszty finansowe		577 078,72	205 499,72
I	Odsetki, w tym:	23	338 646,71	196 669,42
-	dla jednostek powiązanych		9 044,93	18 466,19
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00
-	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		232 826,66	0,00
IV	Inne		5 605,35	8 830,30
I	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		36 690,88	887 658,15
J	Podatek dochodowy	25	8 482,00	42 970,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (L-M-N)		28 208,88	844 688,15

Świętochłowice, 30 maja 2023 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

30.05.2023 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

30.05.2023 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

30.05.2023 Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

30.05.2023 Małgorzata Filipczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)

Lp.	Tytuł	1.01.- 31.12.2022r.	1.01.- 31.12.2021r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	8 339 863,98	7 409 775,83
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	(BO), po korektach	8 339 863,98	7 409 775,83
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek	549 920,00	549 920,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
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	5 495 855,83	4 920 410,81
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	844 688,15	575 445,02
a	zwiększenie	844 688,15	575 445,02
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	844 688,15	575 445,02
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	pokrycie starty z lat ubiegłych	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 340 543,98	5 495 855,83
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	1 449 400,00	1 364 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	52 838,62	85 400,00
a	zwiększenie	52 838,62	85 400,00
-	wpłat na poczet akcji	52 838,62	85 400,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	rejestracja kapitału w KRS	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	844 688,15	575 445,02
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	844 688,15	575 445,02
-	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	844 688,15	575 445,02
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	844 688,15	575 445,02
-	- podziału zysku	844 688,15	575 445,02
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	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	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	28 208,88	844 688,15
a	zysk netto	28 208,88	844 688,15
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	8 420 911,48	8 339 863,98
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	8 420 911,48	x

Świętochłowice, 30 maja 2023 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

30.05.2023 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

30.05.2023 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

30.05.2023 Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

30.05.2023 Małgorzata Filipczyk

Rachunek przepływów pieniężnych**metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	28 208,88	844 688,15
II	Korekty razem	(2 167 932,30)	(855 852,21)
1	Amortyzacja	1 176 053,24	1 079 473,92
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 980,66	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(223 293,78)	(15 600,03)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	251 826,66	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	107 291,00	(167 005,00)
6	Zmiana stanu zapasów	2 415,71	(2 415,71)
7	Zmiana stanu należności	1 241 554,90	(1 759 730,94)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 023 158,22)	589 895,70
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 705 602,47)	(405 388,09)
10	Inne korekty	0,00	(175 082,06)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(2 139 723,42)	(11 164,06)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	1 980 126,56	492 809,47
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	420 165,55	144 137,39
a)	w jednostkach powiązanych	390 000,00	142 556,16
b)	w pozostałych jednostkach	30 165,55	1 581,23
-	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	30 165,55	1 581,23
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	1 559 961,01	348 672,08
II	Wydatki	1 953 075,72	2 133 858,42
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	813 232,66	719 612,10
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	65 538,33	70 778,10
a)	w jednostkach powiązanych	45 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	20 538,33	70 778,10
-	nabycie aktywów finansowych	20 538,33	70 778,10
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	1 074 304,73	1 343 468,22
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	27 050,84	(1 641 048,95)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	4 112 235,69	3 169 143,94
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	52 838,62	85 400,00
2	Kredyty i pożyczki	236 000,00	659 520,80

3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	3 823 397,07	2 424 223,14
II	Wydatki	1 352 422,87	1 259 881,19
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	520 817,07	803 974,04
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	454 000,00	347 000,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	158 533,04	14 582,59
8	Odsetki	219 072,76	78 784,56
9	Inne wydatki finansowe	0,00	15 540,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 759 812,82	1 909 262,75
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	647 140,24	257 049,74
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	642 159,58	257 049,74
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(4 980,66)	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	282 110,57	25 060,83
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w	929 250,81	282 110,57
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	6 377,92	1 090,50

Świętochłowice, 30 maja 2023 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

30.05.2023 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

30.05.2023 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

30.05.2023 Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

30.05.2023 Małgorzata Filipczyk

Nota Nr 1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2022r. do 31.12.2022r.**

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	606 360,00	0,00	606 360,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	606 360,00	0,00	606 360,00
4	Bilans zamknięcia	12 618 431,71	0,00	28 063,20	0,00	12 646 494,91

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	2 733 993,60	0,00	634 423,20	0,00	3 368 416,80
2	Zwiększenia	841 228,80	0,00	0,00	0,00	841 228,80
a	amortyzacja za okres	841 228,80	0,00	0,00	0,00	841 228,80
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	606 360,00	0,00	606 360,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	606 360,00	0,00	606 360,00
4	Bilans zamknięcia	3 575 222,40	0,00	28 063,20	0,00	3 603 285,60
	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	9 884 438,11	0,00	0,00	0,00	9 884 438,11
6	Wartość netto na koniec okresu	9 043 209,31	0,00	0,00	0,00	9 043 209,31

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 1.01.2022r. do 31.12.2022r.**

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	381 208,48	440 799,85	61 401,78	7 531 075,37
2	Zwiększenia	0,00	0,00	217 958,06	714 107,73	0,00	932 065,79
a	nabycia	0,00	0,00	217 958,06	0,00	0,00	217 958,06
b	przyjęcia ze środków trwałych w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	714 107,73	0,00	714 107,73
d	korekta wartości	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
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	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	599 166,54	1 154 907,58	61 401,78	8 463 141,16

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	698 888,93	218 182,64	401 704,25	44 047,81	1 362 823,63
2	Zwiększenia	0,00	137 289,60	67 249,43	122 482,89	7 802,52	334 824,44
a	amortyzacja za okres	0,00	137 289,60	67 249,43	122 482,89	7 802,52	334 824,44
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	836 178,53	285 432,07	524 187,14	51 850,33	1 697 648,07
	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	4 792 693,57	163 025,84	39 095,60	17 353,97	6 168 251,74
6	Wartość netto na koniec okresu	1 156 082,76	4 655 403,97	313 734,47	630 720,44	9 551,45	6 765 493,09

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 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	307 279,67	58 523,35
Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM	307 279,67	58 523,35

Nota Nr 3***Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2022 do 31.12.2022
(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 i z zaangażowaniem kapitałowym	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	561 000,00	561 000,00	0,00	70 778,10	631 778,10
2	Zwiększenia	0,00	0,00	136 316,43	45 000,00	91 316,43	0,00	136 316,43
a	nabycie	0,00	0,00	65 538,33	45 000,00	20 538,33	0,00	65 538,33
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	70 778,10	0,00	70 778,10	0,00	70 778,10
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 778,10	70 778,10
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 778,10	70 778,10
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	697 316,43	606 000,00	91 316,43	0,00	697 316,43
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	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43
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	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	561 000,00	561 000,00	0,00	70 778,10	631 778,10
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	608 400,00	606 000,00	2 400,00	0,00	608 400,00

W pozycji tej wykazano poniesione nakłady w 2021 roku na nowo utworzoną spółkę, w której w 2022 roku nastąpiło objęcie akcji w zamian za te
 * nakłady

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	70 778,10	631 778,10
2	Zwiększenia	136 316,43	0,00	0,00	0,00	136 316,43
a	nabycie	65 538,33	0,00	0,00	0,00	65 538,33
b	reklasyfikacja*	70 778,10	0,00	0,00	0,00	70 778,10
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	70 778,10	70 778,10
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	0,00	70 778,10	70 778,10
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	697 316,43	0,00	0,00	0,00	697 316,43
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	88 916,43	0,00	0,00	0,00	88 916,43
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	88 916,43	0,00	0,00	0,00	88 916,43
9	Bilans otwarcia wartość netto	561 000,00	0,00	0,00	70 778,10	631 778,10
10	Bilans zamknięcia wartość netto	608 400,00	0,00	0,00	0,00	608 400,00

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	1 310 504,24	0,00	1 310 504,24
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 146 111,59	0,00	1 146 111,59
a	naliczenie odsetek	0,00	0,00	71 806,86	0,00	71 806,86
b	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	1 074 304,73	0,00	1 074 304,73
c	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	1 590 484,71	0,00	1 590 484,71
a	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	umorzenie wierzytelności	0,00	0,00	358,15	0,00	358,15
c	spłata	0,00	0,00	1 590 126,56	0,00	1 590 126,56
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	866 131,12	0,00	866 131,12
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	259 336,07	0,00	259 336,07
6	Zwiększenia	0,00	0,00	143 910,23	0,00	143 910,23
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	358,15	0,00	358,15
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	402 888,15	0,00	402 888,15
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	1 051 168,17	0,00	1 051 168,17
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	463 242,97	0,00	463 242,97

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 Spółkę	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%	324 843,88	416 154,46
2	EkoPartner Silesia Sp. z o.o.	231 000,00	0,00	0,00	231 000,00	77,00%	77,00%	231 579,69	569 637,13
3	FriendlyKnife Sp. z o.o.	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00	24,00%	24,00%	(2 399,00)	23 865,69
4	Lifetec Energy Inc.	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	35,00%	35,00%	(14 904,58)	(14 904,58)

Informacje o jednostkach, w których spółka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

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 31.12.2022 roku	Część krótkoterminowa brutto	Część długoterminowa brutto	Wartość należności netto na dzień 31.12.2022 roku	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka obrotowa*	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	150 000,00	160 796,71	160 796,71	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
2	pożyczka obrotowa*	Invest-eko sp. z o.o.	350 000,00	87 309,65	87 309,65	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
3	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	50 000,00	50 591,78	50 591,78	0,00	50 591,78	12,00%	-
4	pożyczka obrotowa*	PPM sp. z o.o.	120 000,00	38 529,99	38 529,99	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
5	pożyczka	Lifetec Energy Inc.	7 685,06	7 685,06	7 685,06	0,00	0,00	10,00%	-
6	pożyczka	AK CONSULTING ALEKSANDER KARKOS	119 500,00	128 174,65	128 174,65	0,00	128 174,65	10,00%	-
7	pożyczka	osoba fizyczna	500 000,00	284 476,54	284 476,54	0,00	284 476,54	9,50%	poręczenie wekslowe
8	pożyczka	CLOUD SP. Z O.O.	10 000,00	10 635,61	10 635,61	0,00	0,00	10,00%	

9	pożyczka obrotowa*	Europejskie Forum Odpowiedzi Ekologicznej	200 000,00	97 931,13	97 931,13	0,00	0,00	6,50%	-
RAZEM			1 507 185,06	866 131,12	866 131,12	0,00	463 242,97		X
*Udzielone pożyczki objęte są warunkowymi cesjami wierzytelności na rzecz ING Bank Śląski 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 przyznają

Lp.	Rodzaj	Ilość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2022	Przyznane prawa	Ilość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2021	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 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2021r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne	1 287 790,29	3 055 808,57
a	kaucje	25 103,10	76 677,00
b	udzielone pożyczki	463 242,97	1 051 168,17
c	należności z tytułu dostaw i usług	799 444,22	1 927 963,40
d	inne należności	0,00	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	70 778,10
a	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	70 778,10
5	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
RAZEM		1 287 790,29	3 126 586,67

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2022r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2022r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2021r.	zmiana wyceny w trakcie 2022 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2022r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne		1 287 790,29	3 055 808,57	-60 292,37	0,00	1 287 790,29
a	kaucje	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	25 103,10	76 677,00	0,00	0,00	25 103,10
b	udzielone pożyczki		463 242,97	1 051 168,17	-72 103,37	0,00	463 242,97
c	należności z tytułu dostaw i usług		799 444,22	1 927 963,40	11 811,00	0,00	799 444,22
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	70 778,10	0,00	0,00	0,00
a	inne długoterminowe aktywa finansowe	w historycznej cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utrąty wartości	0,00	70 778,10	0,00	0,00	0,00
RAZEM			1 287 790,29	3 126 586,67	-60 292,37	0,00	1 287 790,29

Nota Nr 8a

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej***Stan na 31.12.2022r.***

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 31.12.2021r.

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	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 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 651 451,95	1 188 478,53
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	1 407 716,30	1 068 679,00
-	Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	221 291,42	101 562,87
-	Koszty ubezpieczeń	22 444,23	18 236,66
RAZEM		1 651 451,95	1 188 478,53

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 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2021r.
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 31.12.2022r.			Stan na 31.12.2021r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, w tym:	10 886,92	0,00	10 886,92	8 589,75	0,00	8 589,75
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	10 886,92	0,00	10 886,92	8 589,75	0,00	8 589,75
	-do 12 miesięcy	10 886,92	0,00	10 886,92	8 589,75	0,00	8 589,75
	-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:	1 037 901,53	94 904,51	942 997,02	2 275 056,93	88 207,84	2 186 849,09
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	858 057,30	69 500,00	788 557,30	2 007 581,49	88 207,84	1 919 373,65
	-do 12 miesięcy	858 057,30	69 500,00	788 557,30	2 007 581,49	88 207,84	1 919 373,65
	-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	32 844,29	0,00	32 844,29	61 284,87	0,00	61 284,87
c	inne	146 999,94	25 404,51	121 595,43	206 190,57	0,00	206 190,57
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 048 788,45	94 904,51	953 883,94	2 283 646,68	88 207,84	2 195 438,84

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2021 do 31.12.2021

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	88 207,84	0,00	0,00	0,00	88 207,84
2	Zwiększenia	0,00	0,00	25 404,51	0,00	25 404,51
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	25 404,51	0,00	25 404,51
b	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	18 707,84	0,00	0,00	0,00	18 707,84
a	rozwiązanie odpisów	11 811,00	0,00	0,00	0,00	11 811,00
b	wykorzystanie odpisów	6 896,84	0,00	0,00	0,00	6 896,84
4	Bilans zamknięcia	69 500,00	0,00	25 404,51	0,00	94 904,51

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 2022 rok	28 208,88
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
przeniesienie na kapitał zapasowy	28 208,88
wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 14**Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.		Stan na 31.12.2021r.	
		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 niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	21 692,00	54 371,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	21 692,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	54 371,00	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 niewykorzystane urlopy	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 niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	21 692,00	54 371,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	21 692,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	54 371,00	0,00	0,00

Nota Nr 15**Pozostałe rezerwy**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.		Stan na 31.12.2021r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	32 000,00	0,00	46 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	32 000,00	0,00	46 000,00
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	27 000,00	0,00	14 000,00
a)	wykorzystanie	0,00	27 000,00	0,00	14 000,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	5 000,00	0,00	32 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	5 000,00	0,00	32 000,00

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 31.12.2022 r.					
1	Do roku	63 629,06	245 825,17	109 078,37	0,00
2	1 rok -3 lata	291 132,58	0,00	277 459,02	0,00
3	3 - 5 lat	615 582,65	0,00	161 454,30	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		970 344,29	245 825,17	547 991,69	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>291 132,58</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na 31.12.2021 r.					
1	Do roku	174 024,12	683 789,98	0,00	0,00
2	1 rok -3 lata	355 732,07	0,00	0,00	0,00
3	3 - 5 lat	627 237,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		1 156 993,19	683 789,98	0,00	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>292 087,65</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 31.12.2022r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2021r.	zmiana wyceny w trakcie 2022 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2022r.
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	2 215 310,90	3 344 957,73	0,00	0,00	2 215 310,90
-	kredyty i pożyczki	970 691,42	1 259 317,44	0,00	0,00	970 691,42
-	dłużne papiery wartościowe	245 825,17	683 789,98	0,00	0,00	245 825,17
-	zobowiązania z tyt. leasingu	547 991,69	0,00	0,00	0,00	547 991,69
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	450 802,62	888 578,60	0,00	0,00	450 802,62
-	zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne)	0,00	513 271,71	0,00	0,00	0,00
RAZEM		2 215 310,90	3 344 957,73	0,00	0,00	2 215 310,90

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 31.12.2022 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy
1	pożyczka	POLSKI FUNDUSZ ROZWOJU S.A.	202 043,00	35 234,79	35 234,79	0,00	-
2	pożyczka	Ekopartner Sp. z o.o.	150 000,00	135 331,18	0,00	135 331,18	6%
3	pożyczka	Investeko Serwis sp. z o.o.	350 000,00	25 730,17	0,00	25 730,17	6%
4	pożyczka	Investeko Serwis sp. z o.o.	130 000,00	130 071,23	0,00	130 071,23	10%

5	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	400 000,00	233 000,00	0,00	233 000,00	10,0%
6	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	377 000,00	382 582,65	0,00	382 582,65	10,0%
7	pożyczka	WTA-PROJEKT Tomasz Wolny	21 000,00	347,13	347,13	0,00	5%
8	kredyt w rachunku kredytowym	INB Bank Śląski S.A.	340 722,77	28 394,27	28 394,27	0,00	WIBOR 1M + marża banku
9	leasing	SANTANDER CONSUMER MULTIRENT SP. Z O.O.	90 235,77	81 686,58	14 415,12	67 271,46	WIBOR 1M + marża
10	leasing	SANTANDER CONSUMER MULTIRENT SP. Z O.O.	95 451,22	86 398,93	13 618,94	72 779,99	WIBOR 1M + marża
11	leasing	VOLKSWAGEN FINANCIAL SERVICES POLSKA SP. Z O.O.	397 967,48	379 906,18	81 044,31	298 861,87	WIBOR 1M + marża
12	obligacje seria A1	osoby fizyczne	960 000,00	148 109,07	148 109,07	0,00	8%
13	obligacje seria A2	osoby fizyczne i prawne	90 000,00	9 648,37	9 648,37	0,00	8%
14	obligacje seria B1	osoby fizyczne	340 000,00	22 876,02	22 876,02	0,00	10,25%
15	obligacje seria B2	osoby fizyczne	280 000,00	33 040,75	33 040,75	0,00	10,25%
16	obligacje seria D1	osoby fizyczne i prawne	150 000,00	32 150,96	32 150,96	0,00	9%
RAZEM			4 374 420,24	1 764 508,28	418 879,73	1 345 628,55	

Nota Nr 17 b***Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej******Stan na 31.12.2022r.***

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Kredyty i pożyczki	63 629,06	0,00	63 629,06
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	547 991,69	438 913,32	109 078,37
3	Należności z tytułu kaucji	25 103,10	22 103,10	3 000,00
4	Otrzymane dotacje -RMP	9 770 880,86	7 575 921,55	2 194 959,31
RAZEM		10 407 604,71	8 036 937,97	2 370 666,74

Stan na 31.12.2021r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	237 668,54	63 644,42	174 024,12
4	Należności z tytułu kaucji	76 677,00	22 103,10	54 573,90
5	Otrzymane dotacje -RMP	8 997 308,27	7 036 006,63	1 961 301,64
RAZEM		9 311 653,81	7 121 754,15	2 189 899,66

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Długoterminowe	7 575 921,55	7 036 006,63
-	Otrzymane dotacje	7 575 921,55	7 036 006,63
2	Krótkoterminowe	2 314 055,00	2 223 455,90
-	RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	119 095,69	262 154,26
-	Otrzymane dotacje	2 194 959,31	1 961 301,64
RAZEM		9 889 976,55	9 259 462,53

Nota Nr 19***Zobowiązania warunkowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Zabezpieczenie na majątku spółki	Stan na 31.12.2021r.	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	1 300 000,00	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		1 454 285,91	
RAZEM		1 454 285,91		1 454 285,91	

* Poręczenie opisano w Nocie nr 33

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 31.12.2022r.		Stan na 31.12.2021r.	
		Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego	Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego
1	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach 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.- na rzecz ING	0,00	28 394,27	178 886,04	141 968,27
3	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach 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 Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KA1C/00049817/9 na rzecz ZUS	0,00	0,00	541 404,28	389 425,59
5	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach 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		2 061 000,00	28 394,27	2 781 290,32	531 393,86

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	4 305 983,40	4 469 439,77
-	usługi	4 305 983,40	4 469 439,77
-		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		4 305 983,40	4 469 439,77

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	4 305 983,40	4 469 439,77
-	kraj	4 305 983,40	4 469 439,77
-	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		4 305 983,40	4 469 439,77

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>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności	10 981,91	0,00	60 846,29	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	8 930,87	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		10 981,91	0,00	60 846,29	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	143 666,29	60 362,48	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	62 791,18	20 282,58	0,00	0,00
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	29 535,46	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	63 035,33	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	17 839,78	10 544,44	0,00	0,00
3	Inne pasywa	99 388,86	35 229,08	0,00	0,00
RAZEM		243 055,15	95 591,56	0,00	0,00

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

Nie wystąpiły.

Nota Nr 25**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	36 690,88
2	Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	2 379 511,22
a	Amortyzacja	104 274,30
b	Odpisy aktualizujące	258 231,17
c	Ulga za złe długi	13 944,05
d	Koszty operacyjne nkup	61 423,73
e	Koszty objęte dotacją	1 463 024,15
f	Niewypłacone wynagrodzenia	19 376,04
g	Niezapłacony ZUS	183 230,00
h	Różnice kursowe	5 598,72
i	Odsetki niezapłacone	67 576,56
j	Odsetki budżetowe	74 857,41
k	Utworzone rezerwy	96 663,00
l	Pozostałe koszty operacyjne	31 312,09
3	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	703 787,00
a	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	205 107,88
b	Wypłacone wynagrodzenia z 2021r	80 487,77
c	Wykorzystanie rezerwy	17 100,00
d	Zapłacone raty leasingowe	92 825,17
e	Zapłacony ZUS	218 265,84
f	Odrócenie ulgi na złe długi	89 630,68
g	Inne	369,66
4	Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	2 527 889,42
a	Zmiana stanu produktów	262 787,12
b	Dotacje	1 463 024,15
c	Niezapłacone odsetki	61 229,85
d	Dywidendy	390 000,00
e	Wycena kontaktów długoterminowych	339 037,30
f	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	11 811,00
5	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	19 567,20
a	Zapłacone odsetki	19 567,20
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(795 907,12)
7	Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	0,00
8	Podatek dochodowy	0,00
9	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	49 746,00
10	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	58 228,00
11	Podatek odroczony	8 482,00
12	Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	8 482,00

Nota Nr 26

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2021r.
		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		stan na 31.12.2021r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 547 673,46		139 292,00	994 952,72		89 546,00
a	Niewypłacone wynagrodzenia	19 376,04	9%	1 744,00	80 487,77	9%	7 244,00
b	Koszty nie zapłaconych składek ZUS	183 230,00	9%	16 491,00	218 265,84	9%	19 644,00
c	Naliczone odsetki od zobowiązań	433 572,72	9%	39 022,00	589 098,77	9%	53 019,00
d	Koszty usług obce	20 600,00	9%	1 854,00	17 100,00	9%	1 539,00
e	Strata podatkowa	795 907,00	9%	71 632,00	0,00	9%	0,00
f	Rezerwy na świadczenia pracownicze	76 063,00	9%	6 846,00	0,00	9%	0,00
g	Ulgą na złe długi	13 944,05	9%	1 255,00	89 630,68	9%	8 067,00
h	Różnice kursowe	4 980,66	9%	448,00	0,00	9%	0,00
i	Pozostałe	0,00	9%	0,00	369,66	9%	33,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		1 547 673,46	X	139 292,00	994 952,72	X	89 546,00
odpis aktualizujący wartość aktywa		0,00		0,00		0,00	
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie		139 292,00		89 546,00			

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

Nie dotyczy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatknych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2021r.
		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		stan na 31.12.2021r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 608 347,51		144 752,00	961 372,01		86 524,00
a	Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	62 340,60	9%	5 611,00	52 057,54	9%	4 685,00
b	Wycena umów długoterminowych	1 509 912,03	9%	135 892,00	908 087,61	9%	81 728,00
b	Różnice kursowe dodatnie	0,00	9%	0,00	618,07	9%	56,00
d	Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	36 094,88	9%	3 249,00	608,79	9%	55,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		1 608 347,51	X	144 752,00	961 372,01	X	86 524,00

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:	1 146 533,27
- 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	971 765,70	7 204 000,00
-	w tym na ochronie środowiska	0,00	0,00

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

Lp.	Kurs	stan na 31.12.2022r.	stan na 31.12.2021r.
1	EUR/PLN	4,6899	4,5994
2	USD/PLN	4,4018	4,0600

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 31.12.2022r.	stan na 31.12.2021r.
1	Pracownicy umysłowi	14,48	11,52
2	Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
3			
4			
RAZEM		14,48	11,52

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

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2022r.	stan na 31.12.2021r.
1	Zarząd	495 290,28	472 133,47
2	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
RAZEM		495 290,28	472 133,47

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

W 2021 roku Spółka udzieliła Prezesowi Zarządu pożyczkę, saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2022 wynosi 284.476,54 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 zł 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 (dziewięciuset pięćdziesięciu tysięcy złotych) przeznaczonej na objęcie i pokrycie 380.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Wysokość pożyczki pozostała do spłaty wraz z odsetkami na dzień 29.12.2022 roku to 776.783,19zł.

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 31.12.2022r.	stan na 31.12.2021r.
1	Środki pieniężne w banku	910 706,03	272 502,96
2	Środki pieniężne w kasie	7 186,20	8 517,11
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5	Środki pieniężne na rachunku VAT	6 377,92	1 090,50
RAZEM		924 270,15	282 110,57

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 31.12.2022r.	stan na 31.12.2021r.
1	Zmiana stanu rezerw	107 291,00	(167 005,00)
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	107 291,00	(167 005,00)
2	Zmiana stanu zapasów	2 415,71	(2 415,71)
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	2 415,71	(2 415,71)
3	Zmiana stanu należności	1 241 554,90	(1 759 730,94)
-	bilansowa zmiana stanu należności	1 241 554,90	(1 759 730,94)
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 023 158,22)	589 895,70
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(1 276 726,40)	270 871,22
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
-	korekta z tytułu spłaty zobowiązań inwestycyjnych	260 782,26	319 024,48
-	korekta z tytułu niezapłaconych odsetek	(7 214,08)	0,00
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 705 602,47)	(405 388,09)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	(49 746,00)	106 749,00
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(462 973,42)	412 461,22
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	630 514,02	1 406 124,83
-	otrzymana dotacja	(3 823 397,07)	(2 330 723,14)
6	Inne korekty	0,00	(175 082,06)
-	umorzenie pożyczki	0,00	(81 582,06)
-	otrzymana dotacja	0,00	(93 500,00)

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 zmian.

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 kapitałowo i 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 31.12.2022	Pożyczki udzielone stan na 31.12.2022	Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2022	Udziały stan na 31.12.2022	Zobowiązania stan na 31.12.2022
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	306,60	0,00	155 801,40	375 000,00	38 094,41
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	9 297,22
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	232,00	0,00	0,00	0,00	26 802,90
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	284 476,54	0,00	0,00	0,00
9	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	615 582,65	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	128 174,65	0,00	0,00	0,00
12	Ekopartner Silesia Sp. z	10 580,32	0,00	135 331,18	231 000,00	24 327,01
13	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	10 635,61	0,00	0,00	0,00
14	Great Interactive Sp. z o.o.	0,00	0,00	50 591,78	0,00	0,00
15	Lifetec Energy Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	FriendlyKnife Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00
	RAZEM	11 118,92	423 286,80	957 307,01	608 400,00	98 972,61

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Nakłady inwestycyjne
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	68 811,21	0,00	290 000,00	3 015,14	0,00	4 727,01	0,00
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	2 232,01	12 000,00	0,00	15 173,78	0,00
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	5 961,29	0,00	0,00	11 922,58	0,00
4	AP Consulting Arkadiusz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 931,13	0,00
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	1 926,03	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Arkadiusz Primus	0,00	0,00	43 011,21	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 012,60	0,00
10	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	101,96	0,00	0,00	203,92	0,00
11	AK Consulting Aleksander	31 680,60	0,00	8 674,65	447,18	0,00	0,00	0,00
12	Ekopartner Silesia Sp. z	156 578,20	0,00	100 000,00	24 900,00	0,00	4 317,92	0,00
13	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	0,00	11 233,96	0,00	0,00	10 635,61	0,00
14	Great Interactive Sp. z o.o.	1 200,00	0,00	591,78	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Lifetec Energy Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	FriendlyKnife Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	258 270,01	0,00	461 806,86	63 362,32	0,00	266 123,57	0,00

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

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 spółki zależnej Ekopartner Silesia Sp. z o.o., w której posiada 77% udziałów w kapitale zakładowym. Spółka posiada udziały w spółkach stowarzyszonych: 24% w Spółce FriendlyKnife Sp. z o.o. i 35% w Spółce Lifetec Energy Inc., które wyłączono z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

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.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	12 000,00	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	5 000,00	3 500,00
RAZEM		17 000,00	13 500,00

Lp.	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
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**

W opinii Zarządu spółki kontynuacja działalności jednostki nie jest zagrożona.
--

Nota Nr 46**Inne istotne informacje, wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

1. Wojna na Ukrainie nie miała bezpośredniego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wyniki finansowe spółki. Natomiast wzrost stóp procentowych przełożył się na wzrost kosztów finansowania zewnętrznego. 2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 28 września 2021 r. doceniając znaczenie motywacyjne możliwości nabycia akcji Spółki przez członków organów, kadry zarządzające, kluczowych pracowników i współpracowników Spółki oraz spółek zależnych Spółki podjęło uchwałę nr 19 w sprawie zgody na przyjęcie Programu Opcji Menadżerskich (zwanego dalej Programem). Podstawowe założenia programu to: 1. Program będzie przewidywał możliwość objęcia akcji Spółki w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym Spółki zamian za wyemitowane przez Spółkę warianty subskrypcyjne. 2. Prawo do objęcia wariantów subskrypcyjnych uzależnione będzie od uzyskania przez Spółkę określonych odrębnie dla każdego z lat trwania Programu wysokości skonsolidowanego zysku netto. 3. Do udziału w Programie w danym roku uprawnieni będą: a. członkowie Zarządu Spółki oraz Zarządów Spółek Zależnych, b. członkowie Rady Nadzorczej Spółki, c. kluczowi pracownicy i współpracownicy Spółki oraz Spółek Zależnych, w tym członkowie kadry zarządzającej Spółki oraz Spółek Zależnych. 4. W ramach Programu przeznacza się do objęcia łącznie nie więcej niż 350 000 wariantów subskrypcyjnych, z czego: a. 20 000 wariantów serii A ; b. 60 000 wariantów serii A1; c. 30 000 wariantów serii B; d. 90 000 wariantów serii B1; e. 38 000 wariantów serii C; f. 112 000 wariantów serii C1. 5. Warianty obejmowane będą nieodpłatnie. 6. Warianty subskrypcyjne serii A, B i C przeznaczone są do objęcia przez Członków Zarządu Spółki, Członków Zarządów Spółek Zależnych oraz kluczowych pracowników i współpracowników, zaś warianty subskrypcyjne serii A1, B1 i C1 objęte będą przez Członków Rady Nadzorczej Spółki oraz pracowników i współpracowników Spółki i Spółek Zależnych.
--

7. Prawo do objęcia w warrantów serii A i A1 przysługuje w przypadku osiągnięcia skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej za 2021 r. w wysokości nie mniejszej niż 1.000.000,00 PLN (słownie: jeden milion złotych).
8. Prawo do objęcia w warrantów serii B i B1 przysługuje w przypadku osiągnięcia skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej za 2022 r. w wysokości nie mniejszej niż 2.000.000,00 PLN (słownie: dwa miliony złotych).
9. Prawo do objęcia w warrantów serii C i C1 przysługuje w przypadku osiągnięcia skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej za 2023 r. w wysokości nie mniejszej niż 3.000.000,00 PLN (słownie: trzy miliony złotych).
10. Wysokość skonsolidowanego zysku netto Spółki za rok 2021, 2022 i 2023 ustalona zostanie na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki odpowiednio za rok 2021, 2022 i 2023, zbadanego przez biegłego rewidenta i zatwierdzonego przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.
11. W ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki zostanie wyemitowanych nie więcej niż 350.000 akcji Spółki zwykłych na okaziciela (dalej „Akcje”), w tym:
- a. 20 000 Akcji serii J;
 - b. 60 000 Akcji serii J1;
 - c. 30 000 Akcji serii K;
 - d. 90 000 Akcji serii K1;
 - e. 38 000 Akcji serii L;
 - f. 112 000 Akcji serii L1.
12. Każdy warrant będzie uprawniał do objęcia jednej Akcji.
13. Cena emisyjna jednej Akcji serii J, K oraz L będzie równa cenie nominalnej Akcji i wynosić będzie 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy).
14. Cena emisyjna jednej Akcji serii J1, K1 oraz L1 będzie wynosić 50% średniego kursu ważonego z ostatnich 6 miesięcy poprzedzających dzień przyznania warrantów dających prawo objęcia odpowiednio Akcji serii J, K lub L. Wysokość ceny emisyjnej zostanie potwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej.
15. Prawa do objęcia poszczególnych Akcji Spółki w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych wygasną z upływem okresu 12 miesięcy od dnia objęcia warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia danych Akcji.
16. Osoby uprawnione nie będą mogły zbywać Akcji nabytych w zamian za warranty przez okres 12 miesięcy od dnia objęcia Akcji.
17. Akcje będą uczestniczyć w dywidendzie na zasadach następujących:
- a. Akcje wydane najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku uczestniczą w zysku począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy.
 - b. Akcje wydane w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku uczestniczą w zysku począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane.
- Spółka zgodnie z ustawą o rachunkowości nie dokonywała ujęć i wyceny w księgach rachunkowych Programu zgodnie z MSSF 2, gdyż ustawa nie narzuca takiego obowiązku. W rezultacie realizacja tego programu skutkować będzie jedynie ujęciem w księgach rachunkowych podwyższenia kapitału akcyjnego.

W związku z osiągnięciem skonsolidowanego zysku netto powyżej 1 mln zł za 2021 rok, w 2022 roku zostały objęte 27.467 szt. warrantów serii A1 uprawniających do objęcia akcji serii J1 po cenie emisyjnej 1,86 zł i 17.500 szt warrantów serii A uprawniających do objęcia 17.500 szt akcji serii J po cenie emisyjnej 0,10 zł. Łączna wartość akcji nowych emisji objętych programem motywacyjnym za ten rok, obliczona na podstawie średniego kursu rynkowego akcji Investeko S.A. z okresu 6-ciu miesięcy poprzedzających dzień przyznania warrantów (kurs 3,72 zł/akcję) i pomniejszona o cenę emisyjną akcji nowych emisji, wynosi 114.438,62zł., a łączna wartość podwyższenia kapitału Spółki, która przewidziana jest w ramach programu, na skutek realizacji nowych emisji, wyniesie 52.838,62 zł.

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 prawnych.

Nie dotyczy

Nota Nr 48

Pozostałe ujawnienia wymagane ustawą o rachunkowości

Nie dotyczy

Świętochłowice, 30 maja 2023 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

30.05.2023 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**
 30.05.2023 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**
 30.05.2023 **Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

30.05.2023 **Małgorzata Filipczyk**