

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego na dzień 30-06-2023r. firmy:
INNECO Sp. z o.o.**

Na podstawie art. 45, ust. 2, pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. nr 121,poz. 591 z późniejszymi zmianami), Zarząd Spółki składa informację dodatkową odnośnie sprawozdania finansowego za rok 2018.

1.

1. Główne składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 30-06-2023r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Wartości niematerialne i prawne	495 054,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 054,39
Inne wartości niematerialne i prawne	495 054,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 054,39
II Środki trwałe	683 292,41	0,00	0,00	0,00	0,00	62 719,51	0,00	0,00	62 719,51	620 572,90
Urządzenia techniczne i maszyny	676 172,34	0,00	0,00	0,00	0,00	62 719,51	0,00	0,00	62 719,51	613 452,83
Środki transportu	7 120,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 120,07
III Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prawo własności gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 178 346,80	0,00	0,00	0,00	0,00	62 719,51	0,00	0,00	62 719,51	1 115 627,29

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
9 258,72	0,00	943,72	0,00	943,72	0,00	10 202,44	485 795,67	484 851,95
9 258,72	0,00	943,72	0,00	943,72	0,00	10 202,44	485 795,67	484 851,95
561 273,56	0,00	46 203,46	0,00	46 203,46	32 305,78	575 171,24	122 018,85	45 401,66
556 764,19	0,00	45 491,45	0,00	45 491,45	32 305,78	569 949,86	119 408,15	43 502,97
4 509,37	0,00	712,01	0,00	712,01	0,00	5 221,38	2 610,70	1 898,69
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
570 532,28	0,00	47 147,18	0,00	47 147,18	32 305,78	585 373,68	607 814,52	530 253,61

- Spółka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych.
- Spółka nie ponosiła kosztów zakończonych prac rozwojowych zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych oraz nie posiada informacji o wartości firmy.
- Spółka nie posiadała prawa wieczystego użytkowania gruntów.
- Spółka w 2023 roku wynajmowała pomieszczenia biurowe oraz pomieszczenia przemysłowe przy ul. Przemysłowej 1 w Dąbrowie, 27-225 Pawłów na podstawie umów najmu. Umowy nie spełniają warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości.
- Liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie dotyczy.
- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego .

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
B II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Kapitał zakładowy wyceniono w wartości nominalnej. Na kwotę 960 000 zł kapitału zakładowego składa się 1 920 równych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy.

Na dzień 30-06-2023r. udziały były objęte przez jednego wspólnika, tj.:

- Spółka EPRD Biuro Polityki Gospodarczej i Rozwoju Regionalnego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kielcach 1 920 udziałów po 500 zł o łącznej wartości 960 000 zł

9. W 2023 roku Spółka nie posiadała kapitału zapasowego ani rezerwowego.

Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
		agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (3 + 4 + 5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
1. Zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego	
pokrycie straty	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (8 + 9 + 10 + 11)	ogółem (2 + 7 - 12)	w tym: pokrywający własne udziały (akcje)
8	9	10	11	12	13	14
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Strata netto za 6 miesięcy 2023 roku w wysokości: - 225 518,37 zł. Strata zostanie pokryta w przyszłości dodatnim wynikiem finansowym.

11. Spółka nie posiadała rezerw i nie tworzyła ich w trakcie roku.

12. Na koniec 30.06.2023 r. Spółka posiadała zobowiązania długoterminowe w postaci pożyczki długoterminowej w wysokości: 195 000,00 zł (kapitał). Okres wymagalności pożyczki wynosi: 3 lata (do 31.12.2026).

13. Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń na majątku jednostki.

14. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV) wynoszą: 353 423,97 zł
Na wskazaną wartość składa się;

- nierozliczona wartość przychodu dla Projektu BIODÉ („*Biodestylacja – innowacyjna technologia przetwarzania biomasy odpadowej pochodzenia roślinnego*”) odpowiadająca wytworzonej wartości niematerialnej i prawnej (koszt zakończonych prac rozwojowych): 275 419,10 zł;
- nierozliczona darowizna śr. trwałego (urządzenie diagnostyczne): 8 560,43 zł;
- otrzymana zaliczka na dostawę 3 wiatraków o mocy 3kW każdy : 69 444,44 zł (usługa w toku realizacji).

15. Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazana w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami – brak.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie:

W okresie od 2 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2022 roku zgodnie z umową o nr RPSW.01.02.00-26-0030/18-00 o dofinansowanie Projektu RPSW.01.02.00-26-0030/18 Spółka zrealizowała projekt badawczo-rozwojowy pn. „*Biodestylacja – innowacyjna technologia przetwarzania biomasy odpadowej pochodzenia roślinnego*”. Umowa o dofinansowanie została zawarta 29 marca 2019 roku pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Spółką. Projekt został współfinansowany ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 1.2. „*Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej*”

przedsiębiorczości”, Osi 1 „Innowacje i nauka” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Dofinansowanie mogło być wypłacone po ustanowieniu i wniesieniu przez Spółkę zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy w formie: weksła własnego wraz z deklaracją wekslową, cesji praw z polisy ubezpieczeniowej, poręczenia według prawa cywilnego.

Zgodnie z art. 11 ust. 6 umowy o dofinansowanie, zabezpieczenie ustanawiane jest na okres od ustalonego terminu wniesienia zabezpieczenia do upływu okresu trwałości Projektu, przedłużonego o okres przekazania przez Instytucję Zarządzającą dofinansowania na rzecz Beneficjenta. Termin zakończenia realizacji Projektu: 31 grudzień 2022 rok natomiast data płatności końcowej to: 12 lipiec 2023 rok.

Zgodnie z art. 7 ust. 3 umowy o dofinansowanie, w przypadku braku osiągnięcia zakładanych wskaźników w okresie trwałości Projektu Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu dofinansowania wysokości odpowiadającej procentowej różnicy pomiędzy wymaganym okresem trwałości a okresem rzeczywistego utrzymania trwałości Projektu.

Jednym ze wskaźników rezultatu realizacji Projektu jest wdrożenie wyników badań oraz zatrudnienie i utrzymanie w okresie trwałości Projektu zatrudnienia na poziomie 3 etatów.

Mając powyższe na uwadze zwrot zabezpieczenia będzie możliwy najwcześniej 12 lipca 2026 roku (1 096 dni).

Faktyczna kwota uzyskanego dofinansowania wyniosła: 1 402 028,20 zł.

Stan zobowiązania warunkowego na koniec 30 czerwca 2023 roku wynosi: 1 402 028,20 zł.

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – brak.

2.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.

Spółka prowadziła działalność wyłącznie na terytorium Polski.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów wyniosły: 52 675,59 zł.

2. Spółka sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. W Spółce nie było przypadków zaniechania działalności i nie przewiduje się ich w przyszłości.

6. Różnica między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania.

brak

7. Spółka nie poniosła kosztów w celu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

8. Spółka nie naliczyła odsetek od różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

9. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska. W przyszłości nie planuje się takich nakładów.

10. W Spółce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

3.

1. Spółka nie sporządzała rachunku przepływów pieniężnych, ponieważ zgodnie z art. 64 pkt. 1 ustawy o rachunkowości nie miała obowiązku badania i ogłaszania sprawozdania finansowego.

4.

1. Spółka nie zawierała umów, których nie uwzględniono w bilansie, a które mogłyby istotnie wpłynąć na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. W Spółce nie wystąpiły transakcje z podmiotem powiązany na innych warunkach niż rynkowe.
3. Przeciętne zatrudnienie według stanu na dzień 30-06-2023 r.:

GRUPA ZAWODOWA	PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE
Zarząd	1
Pracownicy umysłowi	3
OGÓLEM	4

4. Wynagrodzenie brutto Zarządu Spółki na dzień 30-06-2023 r. wyniosło 12 903,42 zł.
5. Spółka nie udzielała pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze osobie wchodzącej w skład organu zarządzającego Spółki.
6. Spółka nie spełnia wymogu art. 64 pkt. 1 ustawy w zakresie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego.

5.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2. Po dniu 31.06.2023 nie wystąpiły żadne wydarzenia nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Nie dotyczy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6.

1. Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
2. Spółka do dnia 30.06.2023r. nie zawierała transakcji z podmiotem powiązany.
3. Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.
4. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 57 pkt 2.

7.

1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie
Nie dotyczy

8.

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

W wyniku realizacji projektu B+R pn. „*Biodestylacja – innowacyjna technologia przetwarzania biomasy odpadowej pochodzenia roślinnego*”, osiągnięto cel projektu, którego założeniem była optymalizacja metod przetwarzania biomasy odpadowej pochodzenia roślinnego w aspekcie jak najefektywniejszego wykorzystania gospodarczego i rolniczego, a przede wszystkim w aspekcie wydajności ekonomicznej jaką uzyskuje się przeznaczając biomasę na różne cele. Niestety w kwestii ekonomii wdrożenia, przeprowadzona dla w/w projektu analiza finansowo-ekonomiczna (analiza biznesowa) wykazała, że realizacja niniejszego projektu (dla produktów, które udało się uzyskać podczas badań) przy obecnych warunkach makroekonomicznych oraz sytuacji gospodarczej nie gwarantuje zakładanej stopy zwrotu.

Na powyższe wpływ mają następujące zmienne krytyczne:

- koszty inwestycyjne - przede wszystkim koszty stali i innych niezbędnych elementów metalowych do instalacji pirolizy metodą InnEco,
- koszty pozyskania biomasy, warto nadmienić, iż przed przystąpieniem do realizacji projektu nie zakładano w ogóle kosztów pozyskania biomasy, biomasa była dostępna bez żadnych ograniczeń,
- wysoka inflacja oraz presja płacowa (koszty materiałów i płac),
- ograniczona dostępność do finansowych środków zewnętrznych (instrumenty dłużne),
- wysoki koszt pozyskania kapitału zewnętrznego (dłużnego),
- wysoki koszt produktów końcowych - bardzo duże ryzyko braku rynków zbytu,

które bez wątpienia są wynikiem sytuacji gospodarczej w Polsce, w Europie i na Świecie (skutki wybuchu pandemii i wojny na Ukrainie).

Mając powyższe na uwadze, mimo wytworzenia innowacyjnej technologii przetwarzania biomasy odpadowej pochodzenia roślinnego, Spółka wstrzymała się z budową linii przemysłowej, do czasu ustabilizowania się sytuacji gospodarczej w Polsce, Europie i na Świecie.

Zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w 2025-2026 roku.

W okresie przed realizacyjnym, tj. w latach 2023-2024 InnEco będzie prowadziło udoskonalenia procesu produkcji oraz finalnych produktów (optymalizacja kosztów końcowych produktów, organizacja rynku zbytu oraz rynku pozyskania biomasy).

Spółka podjęła decyzję, iż stawka amortyzacyjna zakończonych prac rozwojowych dla powyższego projektu zostanie obniżona do poziomu 0,00%.

9.

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.