

## **Raport EBI**

Typ raportu: okresowy

Numer: 4/2022

Spółka: GRUPA RECYKL S.A.

Tytuł: **Jednostkowy raport roczny za 2021 r.**

Zarząd spółki Grupa Recykl S.A. przekazuje do publicznej wiadomości jednostkowy raport roczny za 2021 rok.

**Podstawa prawna:** § 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"

### **Załączniki:**

Jednostkowy Raport Roczny za 2021 rok.

### **Osoby reprezentujące spółkę:**

- **Roman Stachowiak - Prezes Zarządu**
- **Maciej Jasiewicz - Wiceprezes Zarządu**

**RAPORT ROCZNY**  
jednostkowy  
za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021



**GRUPA RECYKL S.A.**  
z siedzibą w Śremie

Śrem, 30 maja 2022 roku

**ZAWARTOŚĆ:**

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU
2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE
3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O PREZENTACJI DOKUMENTÓW FINANSOWYCH ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE ZGODNOŚCI PROCEDUR PRZY WYBORZE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA
8. RAPORT ZE STOSOWANIA W 2021 ROKU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

## **1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU**

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

W imieniu Spółki Grupa Recykl S.A. przekazujemy Państwu jednostkowy raport roczny za rok 2021 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

Dokument ten jest podsumowaniem działalności biznesowej Spółki Grupa Recykl S.A. i przedstawia osiągnięte wyniki finansowe oraz najważniejsze dla jej sytuacji wydarzenia z ubiegłego roku.

Z uwagi na większościowy udział Grupy Recykl S.A. w jednostkach zależnych tj. Recykl Organizacja Odzysku S.A. i Reco Trans Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością zdarzenia w tych właśnie spółkach miały bardzo istotny wpływ na wyniki uzyskane w omawianym okresie.

2021 r. był okresem dalszego rozwoju Emitenta i jego Grupy. Spółka realizowała działalność operacyjną w zakresie usług wykonywanych na rzecz jednostek zależnych. Efektem jest uzyskanie dodatniego wyniku finansowego. Przewidywania Zarządu na najbliższe lata wskazują na trwały trend uzyskiwania dodatnich wyników w kolejnych latach.

W 2021 spółka zależna Emitenta, Recykl O.O.S.A., wypłaciła Emitentowi dywidendę, co umożliwi mu rozpoczęcie realizacji polityki dywidendowej poprzez wypłacenie Akcjonariuszom dywidendy z zysku za 2021 r.

Podsumowując miniony rok oceniamy go pozytywnie i dziękujemy wszystkim naszym Akcjonariuszom za zaufanie jakim obdarzyli Spółkę i jej Zarząd.

Z wyrazami szacunku,

Zarząd

Grupa Recykl S.A.



Signed by /  
Podpisano przez:  
Roman  
Stachowiak  
Date / Data:  
2022-05-19 12:22



Signed by /  
Podpisano przez:  
Maciej Paweł  
Jasiewicz  
Date / Data:  
2022-05-19 11:47



Signed by /  
Podpisano przez:  
Zbigniew Fleszar  
Date / Data:  
2022-05-19 11:24

## 2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 31.12.2021 r. - 4,5994 oraz na dzień 31.12.2020 r. - 4,6148 PLN/EUR.

Wyszczególnienie	2021 PLN	2021 EUR	2020 PLN	2020 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	4 166 195,70	905 812,87	3 249 078,14	704 056,11
Koszty działalności operacyjnej	3 470 870,03	754 635,39	3 116 369,40	675 298,91
Wynik finansowy ze sprzedaży	695 325,67	151 177,47	132 708,74	28 757,20
Zysk z działalności operacyjnej	692 520,73	150 567,62	226 734,67	49 132,07
Przychody finansowe	929 200,00	202 026,35	0,00	0,00
Koszty finansowe	454,98	98,92	11 651,38	2 524,79
Wynik finansowy ogółem	1 621 265,75	352 495,05	215 083,29	46 607,28
Odspis wartości firmy				
Zysk brutto	1 621 265,75	352 495,05	215 083,29	46 607,28
Zysk netto	1 481 748,75	322 161,31	162 838,29	35 286,10
<b>AKTYWA</b>				
Aktywa trwałe	18 247 624,44	3 967 392,36	18 245 969,44	3 953 794,19
Aktywa obrotowe	1 595 810,70	346 960,63	249 017,56	53 960,64
Zapasy				
Należności krótkoterminowe	1 041 442,00	226 429,97	225 388,83	48 840,43
Inwestycje krótkoterminowe	515 849,87	112 155,91	4 620,09	1 001,15
Środki pieniężne	515 849,87	112 155,91	4 620,09	1 001,15
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 718,83	5 809,20	19 008,64	4 119,06
<b>SUMA BILANSOWA</b>	<b>19 843 435,14</b>	<b>4 314 352,99</b>	<b>18 494 987,00</b>	<b>4 007 754,83</b>
<b>PASYWA</b>				
Kapitały własne	17 712 373,49	3 851 018,28	16 230 624,74	3 517 080,86
Kapitał podstawowy	1 652 005,00	359 178,37	1 652 005,00	357 979,76
Kapitał zapasowy	14 578 619,74	3 169 678,60	14 415 781,45	3 123 815,00
Zysk/strata netto	1 481 748,75	322 161,31	162 838,29	35 286,10
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 131 061,65	463 334,71	2 264 362,26	490 673,98
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania krótkoterminowe	492 387,42	107 054,71	626 869,06	135 838,84
Rozliczenia międzyokresowe				
<b>SUMA BILANSOWA</b>	<b>19 843 435,14</b>	<b>4 314 352,99</b>	<b>18 494 987,00</b>	<b>4 007 754,83</b>

### **3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

# **Grupa Recykl S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**



# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Grupa Recykl S.A.

**Siedziba:** Letnia 3/, 63-100 Śrem

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

7010Z, 7022Z, 6920Z, 6399Z, 4619Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7781472682

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000359357

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Przychody i koszty z wykonania usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji robót. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt wytworzenia sprzedanych produktów w działalności operacyjnej.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	50 %
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	50 %
Wartość firmy	6,66 %
Oprogramowanie	20 %
Inne	20 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Przykład: opłacone z góry polisy oc.

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Nie tworzy się rezerwy na przyszłe koszty operacyjne.

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu

wiarygodnych szacunków oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości. Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy, oraz na badanie i zamknięcie roku.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. 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. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym .

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości, wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j.: Dz.U. z 2021 r. , poz. 217 ).

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Nie dotyczy

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 247 624,44</b>	<b>18 245 969,44</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>18 186 118,44</b>	<b>18 186 118,44</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 186 118,44	18 186 118,44
a. w jednostkach powiązanych	18 186 118,44	18 186 118,44
- udziały lub akcje	18 186 118,44	18 186 118,44
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61 506,00</b>	<b>59 851,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61 506,00	59 851,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 595 810,70</b>	<b>249 017,56</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11 800,00</b>	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	11 800,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 041 442,00</b>	<b>225 388,83</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 022 596,22	215 395,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 022 596,22	215 395,45
- do 12 miesięcy	1 022 596,22	215 395,45
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	18 845,78	9 993,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 503,00	
- do 12 miesięcy	4 503,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 383,41	9 034,01
c) inne	959,37	959,37
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>515 849,87</b>	<b>4 620,09</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	515 849,87	4 620,09
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	515 849,87	4 620,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	515 849,87	4 620,09
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 718,83</b>	<b>19 008,64</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>19 843 435,14</b>	<b>18 494 987,00</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>17 712 373,49</b>	<b>16 230 624,74</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 652 005,00</b>	<b>1 652 005,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>14 578 619,74</b>	<b>14 415 781,45</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 726 947,20	5 726 947,20
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 481 748,75</b>	<b>162 838,29</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego   (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 131 061,65</b>	<b>2 264 362,26</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 638 674,23</b>	<b>1 637 493,20</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 538 339,00	1 538 339,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	68 635,23	67 105,92
- długoterminowa	20 000,00	16 980,00
- krótkoterminowa	48 635,23	50 125,92
3. Pozostałe rezerwy	31 700,00	32 048,28
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	31 700,00	32 048,28
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>492 387,42</b>	<b>626 869,06</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		78 065,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		78 065,46



- do 12 miesięcy		78 065,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	492 387,42	548 803,60
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	59 190,70	131 610,44
- do 12 miesięcy	59 190,70	131 610,44
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	296 111,98	289 455,31
h) z tytułu wynagrodzeń	122 249,52	125 934,13
i) inne	14 835,22	1 803,72
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>19 843 435,14</b>	<b>18 494 987,00</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 166 195,70</b>	<b>3 249 078,14</b>
- od jednostek powiązanych	4 166 195,70	3 249 078,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 166 195,70	3 249 078,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 470 870,03</b>	<b>3 116 369,40</b>
I. Amortyzacja		152 412,84
II. Zużycie materiałów i energii	4 870,14	92,59
III. Usługi obce	1 065 001,44	667 885,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 533,89	24 888,99
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 126 068,27	2 019 442,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	234 924,04	233 551,46
- emerytalne	115 094,69	116 424,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 472,25	18 095,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>695 325,67</b>	<b>132 708,74</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>235 342,31</b>	<b>303 828,89</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		26 407,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		818,43
IV. Inne przychody operacyjne	235 342,31	276 602,59
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>238 147,25</b>	<b>209 802,96</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	238 147,25	209 802,96
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>692 520,73</b>	<b>226 734,67</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>929 200,00</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	929 200,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	929 200,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>454,98</b>	<b>11 651,38</b>
I. Odsetki, w tym:	454,98	11 651,38
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+ G-H)</b>	<b>1 621 265,75</b>	<b>215 083,29</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>139 517,00</b>	<b>52 245,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 481 748,75</b>	<b>162 838,29</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>16 230 624,74</b>	<b>16 067 786,45</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>16 230 624,74</b>	<b>16 067 786,45</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>16 230 624,74</b>	<b>16 067 786,45</b>
1. Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 652 005,00</b>	<b>1 652 005,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 652 005,00</b>	<b>1 652 005,00</b>
2. Kapitał zapasowy	14 578 619,74	14 415 781,45
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>14 415 781,45</b>	<b>14 605 156,28</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	162 838,29	-189 374,83
a) zwiększenie (z tytułu)	162 838,29	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	162 838,29	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		189 374,83
- pokrycia straty		189 374,83
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>14 578 619,74</b>	<b>14 415 781,45</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>162 838,29</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>162 838,29</b>	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	162 838,29	
podział zysku	162 838,29	
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>189 374,83</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		<b>189 374,83</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		189 374,83
pokrycie straty kapitałem zapasowym		189 374,83
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 481 748,75</b>	<b>162 838,29</b>
a) zysk netto	1 481 748,75	162 838,29
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>17 712 373,49</b>	<b>16 230 624,74</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>17 712 373,49</b>	<b>16 230 624,74</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 481 748,75</b>	<b>162 838,29</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 899 263,99</b>	<b>-150 255,83</b>
1. Amortyzacja		152 412,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-928 745,02	11 651,38
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	1 181,03	21 380,25
6. Zmiana stanu zapasów	-11 800,00	
7. Zmiana stanu należności	-816 053,17	-187 805,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-134 481,64	-153 719,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 365,19	5 825,57
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-417 515,24</b>	<b>12 582,46</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

#### I. Wpływy 929 200,00

- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
- Z aktywów finansowych, w tym:
  - w jednostkach powiązanych 929 200,00
  - w pozostałych jednostkach
    - zbycie aktywów finansowych
    - dywidendy i udziały w zyskach
    - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
    - odsetki
    - inne wpływy z aktywów finansowych

#### 4. Inne wpływy inwestycyjne

#### II. Wydatki

- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
- Na aktywa finansowe, w tym:

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>929 200,00</b>	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>454,98</b>	<b>12 413,65</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		762,27
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	454,98	11 651,38
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-454,98</b>	<b>-12 413,65</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>511 229,78</b>	<b>168,81</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>511 229,78</b>	<b>168,81</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 620,09</b>	<b>4 451,28</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>515 849,87</b>	<b>4 620,09</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>1 621 265,75</b>	<b>215 083,29</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	929 200,00	
Pozostałe	929 200,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		51 734,10
Pozostałe		51 734,10
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	43 959,61	219 782,37
Pozostałe	43 959,61	219 782,37
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	223 378,34	216 258,62
Pozostałe	223 378,34	216 258,62
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	216 393,90	231 753,08
Pozostałe	216 393,90	231 753,08
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		149 053,88
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		126 004,97
Pozostałe		126 004,97
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>743 010,00</b>	<b>92 578,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>141 172,00</b>	<b>17 590,00</b>



## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**ŁUKASZEWSKI KRZYSZTOF** dnia 2022-05-19

**FLESZAR ZBIGNIE** dnia 2022-05-19

**Maciej Paweł Jasiewicz** dnia 2022-05-19

**Roman Stachowiak** dnia 2022-05-19

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dodatkowe\_inofrmacje\_i\_objasnienia.pdf

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2020 r.	332 537,11		7 657,50		340 194,61
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2021 r.	332 537,11	0,00	7 657,50	0,00	340 194,61
<b>Umorzenie</b>					
BZ 31.12.2020 r.	332 537,11		7 657,50		340 194,61
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2021 r.	332 537,11	0,00	7 657,50	0,00	340 194,61
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie					0,00
- wykorzystanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1a.) Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach.**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2020 r.	18 186 118,44				18 186 118,44
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00				0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2021 r.	18 186 118,44	0,00	0,00	0,00	18 186 118,44
<b>- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2020 r.	18 186 118,44	0,00	0,00	0,00	18 186 118,44
BZ 31.12.2021 r.	18 186 118,44	0,00	0,00	0,00	18 186 118,44
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1b) Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2021 r.**

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Recykl Organizacja Odzysku S.A.	64 672,00	92,92	16 186 118,44		29 480 941,12	4 843 560,01
2	Reco-Trans Sp.z o.o.	2 000 000,00	100,00	2 000 000,00		4 334 114,53	560 338,44
3							
4							
5	<b>RAZEM</b>			<b>18 186 118,44</b>	<b>0,00</b>		

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Lp.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	stan na dzień 31.12.2021 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	MIESZANKI GUMOWE DO ZAST. PRZEMYSŁ.	332 537,11	332 537,11	0,00	Wartości niematerialne i prawne będą ( w tym zakończone prace rozwojowe ) będą odpisywane w okresie 2 lat.
2				0,00	
3				0,00	
4				0,00	
5				0,00	
	Razem	332 537,11	332 537,11	0,00	

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2021 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1				0,00	
2				0,00	
3				0,00	
4				0,00	
5				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące						Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych		
BZ 31.12.2020 r.	1 248,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248,70	
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z działalności operacyjnej						0,00	
- z działalności finansowej						0,00	
- przemieszczenia						0,00	
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z działalności operacyjnej						0,00	
- z działalności finansowej						0,00	
Wykorzystanie						0,00	
Przemieszczenia						0,00	
BZ 31.12.2021 r.	1 248,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248,70	

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Roman Stachowiak wraz z Magelan Holdings		867 023	867 023,00			
2	Maciej Jasiewicz wraz z Calley Holdings		161 515	161 515,00			
3	Piotr Gałęski		318 792	318 792,00			
4	Pozostali akcjonariusze z udziałem pon. 5 %		304 675	304 675,00			
5	Kapitał razem	X	1 652 005	1 652 005,00	X	X	X

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	1 481 748,75
II	Podział zysku / pokrycie straty	1 481 748,75
1	Zwiększenie kapitału zapasowego	1 481 748,75
2	...	
3	...	
4	...	
5	...	
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2021 r.			BZ 31.12.2020 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów</b>						
Rezerwa na agio	8 096 521,05	19%	1 538 339,00	8 096 521,05	19%	1 538 339,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	8 096 521,05	x	1 538 339,00	8 096 521,05	x	1 538 339,00
OGÓŁEM						
			1 538 339,00			1 538 339,00

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2020, w tym:		16 980,00	50 125,92		67 105,92
- długoterminowe		16 980,00			16 980,00
- krótkoterminowe			50 125,92		50 125,92
Zwiększenia		20 000,00	48 635,23		68 635,23
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie		16 980,00	50 125,92		67 105,92
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	20 000,00	48 635,23	0,00	68 635,23
- długoterminowe		20 000,00			20 000,00
- krótkoterminowe			48 635,23		48 635,23

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne		Inne	Razem
BZ 31.12.2020, w tym:				32 048,28	32 048,28
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe				32 048,28	32 048,28
Zwiększenia				31 700,00	31 700,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie				32 048,28	32 048,28
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	0,00	31 700,00	31 700,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe				31 700,00	31 700,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według wieku.

Nie dotyczy

13) Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	26 718,83	19 008,64
Oplacone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń		
Oplacone z góry prenumeraty		
<b>Razem</b>	<b>26 718,83</b>	<b>19 008,64</b>

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Nie dotyczy

16) Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

17) W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwa wykazana w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Nie dotyczy

## 2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>4 166 195,70</b>	<b>3 249 078,14</b>
- usługi	4 166 195,70	3 249 078,14
-		
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>4 166 195,70</b>	<b>3 249 078,14</b>
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	4 166 195,70	3 249 078,14
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
<b>RAZEM</b>	<b>4 166 195,70</b>	<b>3 249 078,14</b>

Struktura terytorialna	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>4 166 195,70</b>	<b>3 249 078,14</b>
Kraj	4 166 195,70	3 249 078,14
Eksport		
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj		
Eksport		
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>4 166 195,70</b>	<b>3 249 078,14</b>
<b>1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>	<b>4 166 195,70</b>	<b>3 249 078,14</b>
Kraj	4 166 195,70	3 249 078,14
Eksport		
<b>2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj		
Eksport		
<b>RAZEM</b>	<b>4 166 195,70</b>	<b>3 249 078,14</b>

**2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Nie dotyczy

**3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie dotyczy

**4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dotyczy

**5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Nie dotyczy



**6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
<b>Przychody bilansowe</b>		
Sprzedaż produktów i usług	4 166 195,70	3 249 078,14
Pozostałe przychody operacyjne	235 342,31	303 828,89
Przychody finansowe	929 200,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>5 330 738,01</b>	<b>3 552 907,03</b>
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>		
dotacje		26 407,87
przychody niestanowiące dywidendy	929 200,00	25 326,23
<b>Razem</b>	<b>929 200,00</b>	<b>51 734,10</b>
<b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>	<b>4 401 538,01</b>	<b>3 501 172,93</b>
<b>Koszty bilansowe</b>		
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	3 470 870,03	3 116 369,40
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	238 147,25	209 802,96
Koszty finansowe	454,98	11 651,38
<b>Razem</b>	<b>3 709 472,26</b>	<b>3 337 823,74</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>		
Wynagrodzenia	183 780,34	176 019,06
ZUS niezapłacony - koszt pracodawcy	39 598,00	40 239,56
Odsetki budżetowe	24,00	11 564,02
Odsetki niezapłacone		87,31
Koszty niestanowiące zespołu 4 i 7	41 514,05	49 907,41
Składka członkowska SEG	2 421,56	5 810,79
Niezapłacone opłaty		
Amortyzacja bilansowa	0,00	152 412,84
<b>Razem</b>	<b>267 337,95</b>	<b>436 040,99</b>
<b>Inne korekty kosztów podatkowych</b>		
Wynagrodzenia	176 019,06	153 694,68
Odsetki zapłacone		
Faktury zapłacone 30 dni		
ZUS zapłacony	40 239,56	78 057,40
Odsetki zapłacone	135,28	
Amortyzacja podatkowa		126 004,97
<b>Razem</b>	<b>216 393,90</b>	<b>357 757,05</b>
<b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>3 658 528,21</b>	<b>3 259 539,80</b>
<b>Zmniejszenia podstawy opodatkowania</b>		
Rozliczenie straty za rok 2016		59 548,46
Rozliczenie straty za rok 2019		89 505,42
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>149 053,88</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b>	<b>743 010,00</b>	<b>92 579,00</b>
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	141 172,00	17 590,00
<b>Podatek odroczony i inne, w tym:</b>	<b>-1 655,00</b>	<b>34 655,00</b>
Przypis podatkowy		
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-1 655,00	34 655,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony		
<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>139 517,00</b>	<b>52 245,00</b>
<b>Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, z uwzględnieniem poniesionych i planowanych na ochronę środowiska.**

Nie dotyczy

**10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy

**11) 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

**12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w [art. 2 pkt 2](#) ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w [art. 5](#) tej ustawy.**

Nie dotyczy

### **3.**

**Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Nie dotyczy

## 4.

## Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1.	<b>Amortyzacja</b>	0,00	152 412,84
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		152 412,84
	amortyzacja środków trwałych		
2.	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:</b>	0,00	0,00
	różnice kursowe od kredytów		
	różnice kursowe dotyczące leasingów		
3.	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	-928 745,02	11 651,38
	odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek		
	odsetki zapłacone do kontrahentów	430,98	0,05
	odsetki otrzymane		
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	dywidendy otrzymane	-929 200,00	
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
	odsetki budżetowe	24,00	11 564,02
	odsetki niezapłacone		87,31
4.	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych		
	wartość netto sprzedanych środków trwałych		
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
	aktualizacja wartości aktywów trwałych		
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
5.	<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	1 181,03	21 380,25
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	1 181,03	21 380,25
6.	<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	-11 800,00	0,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-11 800,00	0,00
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
7.	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	-816 053,17	-187 805,93
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-816 053,17	-187 805,93
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o dopłaty do kapitału		
	korekta o kompensatę z pożyczką		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
8.	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z</b>	-134 481,64	-153 719,94
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-134 481,64	-153 719,94
	korekta o spłacony kredyt		
	korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
	korekta o kompensatę zobowiązań s tytułu pożyczki z należnościami		
9.	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	-9 365,19	5 825,57
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-1 655,00	34 655,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-7 710,19	-2 421,56
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	0,00	-26 407,87
10.	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	0,00	0,00
	likwidacja środków trwałych		

## 5.

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z [rozporządzeniem](#) (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Grupy zawodowe		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Pracownicy produkcyjni		
2	Pracownicy nieprodukcyjni	13,00	15,00
Razem		13,00	15,00

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.				
wynagrodzenia	1 099 966,70		40 000,00	1 139 966,70
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	1 099 966,70	0,00	40 000,00	
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.				
wynagrodzenia	980 941,80		58 000,00	1 038 941,80
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	980 941,80	0,00	58 000,00	

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy

## **6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za bieżący rok obrotowy wynosiło 11.050,00 zł netto. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za poprzedni rok obrotowy wynosiło 11.050,00 zł netto.

## **6.**

### **1) 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

### **2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

W roku 2021 nadal trwała pandemia koronawirusa SARS-COV2. Spółka zdecydowała się na regularne testowanie pracowników pod kontem zakażenia tym wirusem. Przypadki zachorowań nie miały istotnego wpływu na działalność Spółki. W okresie sporządzania niniejszego sprawozdania władze stopniowo znosiły większość obostrzeń sanitarnych i zapowiedziały zmianę stanu epidemicznego na stan zagrożenia epidemią.

Spółka dokonała analizy wpływu zaistniałej sytuacji geopolityczno-gospodarczej, wywołanej agresją Rosji na Ukrainę.

Grupa Recykl S.A. nie prowadzi samodzielnej działalności handlowej jednakże spółki zależne tj. Recykl Organizacja Odzysku S.A. oraz Reco – Trans Sp.z o.o. prowadzą operacyjną działalność gospodarczą. W obszarze handlowym, Spółka Recykl Organizacja Odzysku S.A. poprzez zakład w Chełmie położony w województwie Lubelskim, realizuje sprzedaż czystych granulatów SBR dla klientów z Ukrainy. Z uwagi na zaistniałą sytuację, kontynuowanie sprzedaży jest obecnie niemożliwe. Spółka podjęła decyzję o zawiązaniu odpisu aktualizującego na należność wobec odbiorców z Ukrainy, rezygnując z jej dochodzenia. Kwota odpisu będzie miała nieistotny wpływ na wyniki finansowe w roku 2022.

Spółka zależna Recykl Organizacja Odzysku S.A. dotychczas realizowała także sprzedaż ww. granulatów oraz pudrów gumowych do odbiorców z Rosji i Białorusi. Na wyżej wymienionych rynkach współpraca w ostatnich tygodniach odbywała się bez zakłóceń, jednakże decyzją Zarządu, zgodnie z przyjętymi zasadami społecznej odpowiedzialności biznesu, Spółka zawiesiła współpracę handlową z odbiorcami z tych krajów.

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji dodatkowej, Spółka posiada należności wyłącznie od jednego kontrahenta białoruskiego na kwotę 6.500 EUR. Obecnie brak jest podstaw do dokonywania odpisów aktualizującego w stosunku do tej należności. W przypadku niezrealizowania dostaw, spółka zobowiązana będzie do zwrotu środków otrzymanych na zasadzie przedpłaty w kwocie 15.600 EUR.

Udział przychodów Spółki uzyskiwanych ze sprzedaży towarów na rynki wschodnie wynosił w 2021 roku łącznie ok. 4,6% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. Z uwagi na duże potrzeby popytowe w Polsce (przekraczające możliwości produkcyjne Spółki), Zarząd nie dostrzega ryzyka związanego ze wstrzymaniem handlu z odbiorcami z tych krajów oraz przeznaczenia całego wolumenu dotychczasowej produkcji przeznaczonej na te rynki na potrzeby handlowe innych klientów.

W obszarze zatrudnienia, Spółka dotychczas nie zatrudniała pracowników z Ukrainy, jednakże z uwagi na zamiar wsparcia uchodźców w Polsce, nie wyklucza zatrudnienia zainteresowanych osób, szczególnie w zakładzie w Chełmie.

Naturalnym ryzykiem są ogólnogospodarcze skutki działań zbrojnych w Ukrainie oraz sankcji nakładanych na Rosję i Białoruś, skupione wokół ogólnego wzrostu kosztów wywołanego inflacją. Głównym ryzykiem dla działalności Spółki jest wzrost kosztów materiałów i energii w przyszłych okresach. Poszczególne zakłady Spółki nie identyfikują ryzyka wzrostu kosztów energii w 2022 roku, z uwagi na zawarte umowy gwarantujące stałe ceny energii, obejmujące ten okres.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

## 7.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2021 r.		stan na 31.12.2021 r.	
Recykł Organizacja Odzysku S.A.	1 011 520,78	0,00	4 287 875,66	180 755,00
Reco-Trans Sp.z o.o.	11 075,44	0,00	113 044,07	43 125,38
Rekoplast Kompozyt Sp.z o.o.	4 503,00	0,00	0,00	0,00

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy

**5) Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nazwa spółki: Grupa Recykl S.A.  
Siedziba: Śrem, ul. Letnia 3  
Miejsce publikacji sprawozdania: ASO NewConnect

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy

**6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy

**7) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

**1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,  
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,  
c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

**2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,  
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,  
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

**8) 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.**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**10) Charakterystyka instrumentów finansowych.**

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	środki pieniężne do własnej dyspozycji	515 849,87	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty			
- pożyczki			
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

**11) Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.**

Nie dotyczy

**12) Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych.**

Nie dotyczy

**13) Informacje na temat ryzyka stopy procentowej.**

Nie dotyczy

**14) Informacje na temat ryzyka kredytowego.**

Nie dotyczy

**15) Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

**16) Brak możliwości ustalenia wartości godziwej.**

Spółka nie posiada aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży.

**17) Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.**

Nie dotyczy

**18) Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu.**

Nie dotyczy



#### **4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**  
**SPÓŁKI GRUPA RECYKL S. A.**  
**W OKRESIE 01.01.2021 - 31.12.2021**

19 maja 2022

#### **A. Stan prawny i władze Spółki, oddziały**

**Pełna nazwa:** Grupa Recykl Spółka Akcyjna

**Adres siedziby:** 63-100 Śrem ul. Letnia 3

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.06.2010 pod numerem KRS 0000359357.

**Spółka powstała:** 02.06.2010 r.

#### **Przedmiot działalności Spółki :**

- 1) Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych – PKD 70.10.Z,
- 2) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – PKD 70.22.Z,
- 3) Działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe – PKD 69.20.Z,
- 4) Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 63.99.Z,
- 5) Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie PKD 46.1. – w tym działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju PKD 46.19.Z

#### **Władze Spółki:**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi:

- Roman Stachowiak – Prezes Zarządu, powołany w dniu 12 sierpnia 2020 r. na okres nowej pięcioletniej kadencji.
- Maciej Jasiewicz – Vice Prezes Zarządu powołany w dniu 12 sierpnia 2020 r. na okres nowej pięcioletniej kadencji.
- Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu powołany w dniu 12 sierpnia 2020 r. na okres nowej pięcioletniej kadencji.

W okresie który sprawozdanie obejmuje w skład Zarządu wchodzi:

- Roman Stachowiak – Prezes Zarządu przez cały 2021 rok
- Maciej Jasiewicz V-ce Prezes Zarządu przez cały 2021 rok,
- Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu przez cały 2021 rok.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Członkami Rady Nadzorczej spółki są :

1. Andrzej Kowal Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Piotr Gamoń Vice Przewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Lesław Puczniewski Członek Rady Nadzorczej,
4. Robert Łaziński Członek Rady Nadzorczej,
5. Konrad Kubiak Sekretarz Rady Nadzorczej,
6. Piotr Gałęski Członek Rady Nadzorczej

W okresie, który sprawozdanie obejmuje w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby :

1. Andrzej Kowal przez cały 2021 r.
2. Robert Łoziński przez cały 2021 r.
3. Piotr Gamoń przez cały 2021 r.
4. Konrad Kubiak przez cały 2021 r.
5. Lesław Puczniewski przez cały 2021 r.
6. Piotr Gałęski przez cały 2021 r.

W dniu 20 sierpnia 2020 r. Członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani na okres kolejnej pięcioletniej kadencji.

## **B. Charakterystyka działalności Spółki (produkty, rynek, umowy)**

- I. **Informacje o podstawowych produktach i/lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup, a także o zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym**

### **Podstawowe segmenty działalności Spółki**

**Grupa Recykl S.A.** została zawiązana na czas nieoznaczony dnia 2 czerwca 2010 roku. Spółka powstała w celu zbudowania Grupy Kapitałowej spółek prowadzących działalność w zakresie gospodarowania odpadami poużytkowymi, jakimi są zużyte opony. Spółki Grupy prowadzą zbiórkę zużytych opon, wytwarzają granulát gumowy wykorzystywany w wielu dziedzinach gospodarki, a także oferują usługi recyklingu i odzysku zużytych opon oraz w imieniu producentów i importerów opon prowadzą rozliczenia z tytułu opłaty produktowej. Utworzenie Grupy pozwoliło na wykorzystanie synergii prowadzonej działalności, określenie wspólnej strategii rozwoju oraz pozwoliło na przygotowanie Spółki do realizacji planów pozyskania finansowania dla inwestycji poprzez prywatną ofertę akcji i ich wprowadzenie do obrotu na alternatywnym systemie obrotu NewConnect.

W sierpniu 2014 r. Grupa Recykl S.A. podpisała ze spółkami zależnymi Recykl O.O. S.A. i Reco Trans Sp. z o.o. umowy agencyjne dotyczące dystrybucji ich podstawowych produktów i usług. Umowy te mają istotny wpływ na obecne i przyszłe przychody i wyniki Grupy Recykl S.A.

Działalność Grupy Recykl S. A. polega na pozyskiwaniu finansowania dla Grupy Kapitałowej oraz świadczenie usług administracyjno - księgowych i agencyjnych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej. Przychody w 100% uzyskiwane są od jednostek powiązanych z czego prawie 87% z tytułu świadczenia usług agencyjnych, które w 2021 r świadczone były tylko na rzecz Recykl O.O.S.A.

**C. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie wystąpiły w 2021r., a także po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.**

Spółka prowadziła w 2021 r. działalność w warunkach zagrożenia epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID19. Wobec faktu, że przychody Spółki w 100% pochodzą od podmiotów powiązanych, a wpływ epidemii na działalność tych podmiotów był mało istotny, sytuacja ta nie miała również większego wpływu na funkcjonowanie Spółki w 2021 r.

Spółka nie współpracuje z kontrahentami z terenu Ukrainy, Białorusi i Rosji, w związku z czym wojna na terenie Ukrainy nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki. Przesunięcie około 5% wartości sprzedaży z rynków wschodnich przez spółkę zależną Recykl O.O.S.A. na rynek krajowy nie będzie miało dla Grupy Recykl S.A. żadnego znaczenia.

**D. Osiągnięcia Spółki w dziedzinie badań i rozwoju.**

Spółka zakończyła w 2019 r. projekt badawczo – rozwojowy realizowany we współpracy z NCBiR pt. „Mieszanki gumowe do zastosowań przemysłowych z domieszką granulatów gumowych i dewulkanizatów pochodzących z recyklingu zużytych opon”.

W związku z uzyskanymi w wyniku realizacji wyżej wymienionego projektu efektami, Zarząd Spółki będzie rozważał dalsze działania zmierzające do ich komercjalizacji. W 2021 r. nie podjęto jeszcze w tej kwestii decyzji.

W 2021 r. Spółka nie prowadziła prac badawczo – rozwojowych.

**E. Aktualny i przewidywalny stan majątkowy i sytuacja finansowa Spółki**

W rozpatrywanym okresie Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 4 166 195,70 zł. oraz przychody finansowe w kwocie 929 200 zł. wynikające z wypłaconej przez spółkę zależną Recykl O.O.S.A. dywidendy. Wynik finansowy netto Spółki za badany okres to zysk w kwocie 1 481 748,75 zł. Suma bilansowa wynosi na dzień 31.12.2021r. 19 843 435,14 zł. Na 31.12.2021 r. aktywa trwałe wyniosły 18 247 624,44 zł.

Wobec pozytywnych szacunków dotyczących przyszłych wyników spółek zależnych, Zarząd przewiduje dalszą stabilizację sytuacji finansowej Spółki będącą wynikiem kontynuowania działalności operacyjnej na rzecz spółek Grupy.

### Kapitał własny przyjmuje następujące formy – dane w PLN

Wyszczególnieni	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	14 578 619,74	14 415 781,45
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	1 481 748,75	162 838,29
Razem kapitały własne	17 712 373,49	16 230 624,74

### Podstawowe wskaźniki ekonomiczne

- wskaźnik zadłużenia w 2021 r.: 10,7% vs 12,2% w 2020 r.
- wskaźnik płynności bieżącej w 2021 r.: 3,24 vs 0,40 w 2020 r.
- rentowność sprzedaży w 2021 r.: 16,7% vs 4,1% w 2020 r.
- marża EBIT w 2021 r.: 16,6% vs 7,0% w 2020 r.
- marża EBITDA w 2021 r.: 16,6% vs 11,7% w 2020 r.
- marża netto w 2021 r.: 35,6% (bez uwzględniania dywidendy: 13,3%) vs 5,0% w 2020 r.

### F. Udziały własne

Nie dotyczy

#### II. Informacje o zmianach w powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Spółki z innymi podmiotami.

Początkowy kapitał zakładowy Spółki objęty przez jej Założycieli – Macieja Jasiewicza oraz Romana Stachowiaka, wynosił 100.000,00 złotych i dzielił się na 85.000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu oraz 15.000 akcji imiennych zwykłych serii A (obecnie odpowiednio Akcje Serii A1 oraz A2).

Dnia 18 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych akcji. Akcje Serii B (obecnie B1 i B2) są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi (seria B1) i zwykłymi (seria B2), Akcje Serii C są akcjami imiennymi zwykłymi, natomiast Akcje Serii D - akcjami zwykłymi na okaziciela. Akcje Serii B (obecnie B1 i B2) oraz C zostały objęte za wkłady niepieniężne – akcje spółki Recykl O.O. S.A. oraz udział w spółce Reco-Trans Sp. z o.o. - przez dwie spółki prawa cypryjskiego Magerol Holdings Limited oraz Calley Holdings Limited z siedzibą w Larnace na Cyprze, kontrolowane przez założycieli. Natomiast Akcje Serii D zostały objęte w drodze subskrypcji prywatnej i w pełni pokryte wkładami pieniężnymi przez trzech inwestorów. Po podwyższeniu kapitał zakładowy wynosił 1.154.538,00zł.

W okresie od 10 sierpnia 2010 r. do 10 listopada 2010 r., na podstawie przeprowadzonych w tym czasie transakcji, ostatecznie utworzono Grupę Kapitałową, w skład której weszły trzy spółki - Recykl Organizacja Odzysku S. A., Reco-Trans Sp. z o.o. oraz Rekoplast Sp. z o.o. Spółki te powiązane są nie tylko kapitałowo, ale również osobowo.

Na podstawie umowy przedwstępnej z dnia 10 listopada 2010 roku, w ramach dalszych rozliczeń pomiędzy spółkami cypryjskimi, spółka Calley Holdings Limited zobowiązała się do sprzedaży 65.060 Akcji Serii C Spółki na rzecz spółki Magerol Holdings Limited. Zgodnie z umową przeniesienie własności akcji nastąpi w ciągu 30 dni od dnia zatwierdzenia przez walne zgromadzenie Spółki sprawozdania finansowego za rok 2010. Umowa doszła do skutku w dniu 22 grudnia 2011 r.

Dnia 22 października 2010 roku Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 222.133 zł poprzez emisję nie więcej niż 222.133 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1zł. każda. Akcje serii E były przedmiotem subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 99 inwestorów. W wyniku objęcia wszystkich akcji serii E kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 222.133zł i od dnia 30 listopada 2011 r. wynosi 1.376.671zł.

Ponadto, w dniu 6 grudnia 2010 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Recykl Organizacja Odzysku S.A. (spółki zależnej Grupy Recykl S.A.) podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję 31.900 akcji serii C, o kwotę 3.190.000zł. Akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej Grupie Recykl S.A., który jest jej głównym akcjonariuszem. Umowa objęcia akcji została zawarta dnia 6 grudnia 2010 roku.

Akcje serii D oraz akcje serii E zostały wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect na podstawie uchwały Zarządu Giełdy nr 1350/2010 z dnia 15 grudnia 2010 roku. Spółka zadebiutowała na NewConnect w dniu 11 stycznia 2011 roku.

Dnia 27 marca 2019 roku Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 275 334 zł. poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1 zł. każda. Akcje serii F były przedmiotem subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 inwestorów. W wyniku objęcia wszystkich akcji serii F przez Inwestora Pana Piotra Gałęskiego kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 275 334zł. i od dnia 19.09.2019 roku wynosi 1 652 005,00 zł. Umowa objęcia akcji w ramach subskrypcji prywatnej została zawarta w dniu 27 marca 2019 roku.

Ponadto, w dniu 16 kwietnia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Recykl Organizacja Odzysku S.A. (spółki zależnej Grupy Recykl S.A.) podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję 20 000 akcji serii D, o kwotę 2 000 000zł. Akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej Grupie Recykl S.A., która jest jej głównym akcjonariuszem. Umowa objęcia akcji została zawarta dnia 10 maja 2019 roku.

Wydarzenia wyżej opisane miały ostateczny wpływ na aktualny kształt Grupy Kapitałowej oraz struktury akcjonariatu Spółki.

W 2021 r. nie było istotnych zmian w strukturze akcjonariatu Spółki.

## **Powiązania kapitałowe**

**Grupa RECYKL S.A.** tworzy Grupę Kapitałową, w skład której wchodzi:

1. **Recykl Organizacja Odzysku S. A** - w której Spółka posiada bezpośrednio 92,92% kapitału zakładowego i głosów oraz pośrednio - poprzez Reco-Trans Sp. z o.o - 7,08% kapitału zakładowego i głosów.
2. **Reco-Trans Sp. z o.o.** – w której Spółka posiada bezpośrednio 100 % kapitału zakładowego i głosów.

**Rekoplast Kompozyt Sp. Z o.o.** – jednostka stowarzyszona, w której Spółka posiada pośrednio – poprzez Recykl Organizacja Odzysku S.A. – 50% kapitału zakładowego. Spółka została utworzona w dniu 26.04.2018 r. i zarejestrowana w KRS 6.08.2018 r.

## **Powiązania organizacyjne**

Grupa Recykl S.A. jest powiązana organizacyjnie z Recykl O.O. S.A. poprzez osobę vice prezesa Zarządu Pana Macieja Jasiewicza, który pełni również funkcję prezesa Zarządu tej Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej Recykl Organizacja Odzysku S.A. są również członkami Rady Nadzorczej spółki Grupa Recykl S.A. Grupa Recykl S.A. jest powiązana organizacyjnie z Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. poprzez osobę Pana Romana Stachowiaka, Prezesa Zarządu Grupy Recykl S.A., który pełni jednocześnie funkcję vice prezesa w spółce Rekoplast Kompozyt sp. z o.o.

### **III. Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli jednorazowa lub łączna wartość transakcji, zawartych przez dany podmiot powiązany w okresie 12 miesięcy przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500 tys. euro**

Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązаныmi wyniosła w 2021 r. 4 166 195,70zł. z czego 46 080,00zł. to usługi administracyjne i kadrowo płacowe na rzecz spółki Reco Trans Sp. z o.o. a 4 120 115,70zł. na rzecz spółki Recykl O.O.S.A. w tym 3 605 555,70zł. usługi agencyjne, a 514 560,00zł. usługi administracyjne, kadrowo-płacowe i z zakresu ochrony środowiska.

W 2021 r. Grupa realizowała na rzecz spółki zależnej Recykl O.O.S.A. podpisaną w sierpniu 2014 r. i zawartą na czas nieokreślony umowę agencyjną, której wartość w 2021 r. wyniosła 3 605 555,70zł. Na mocy umowy agencyjnej Grupa Recykl S.A. zobowiązuje się, a zarazem staje się uprawniona przez Recykl O.O.S.A. do pośredniczenia przy sprzedaży wytwarzanych przez Recykl produktów (SBR, czysty złom, paliwa alternatywne) oraz usług (recyklingu i odzysku, odbioru odpadów). Wynagrodzenie Grupy Recykl S.A. określone jest w przedmiotowej umowie prowizją naliczaną od zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w której realizacji Grupa Recykl pośredniczy.



**IV. Informacje o zaciągniętych kredytach, umowach pożyczek, z uwzględnieniem terminów ich wymagalności oraz o udzielonych poręczeniach i gwarancjach**

Spółka na koniec 2021 r. nie posiadała kredytów i pożyczek.

**V. Informacje o udzielonych kredytach i pożyczkach z uwzględnieniem terminów ich wymagalności, a także udzielonych poręczeniach i gwarancjach**

Spółka nie udzieliła żadnych kredytów i pożyczek.

Spółka udzieliła poręczenia weksla in blanco zabezpieczającego spłatę kredytu inwestycyjnego udzielonego spółce zależnej Recykl O.O.S.A. przez ING Bank Śląski S.A. – kredyt przeznaczony na realizację inwestycji w Chelmie. Wartość początkowa kredytu – 21 530 100zł., stan na 31.12.2021 r. – 19 018 000,00 zł., spłata kredytu do kwietnia 2029 r.

Spółka udzieliła poręczenia kredytu obrotowego przyznanego spółce zależnej Recykl O.O.S.A. przez ING Bank Śląski w kwocie 6 400 000zł., na koniec 2021 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 4 598 933,98 zł.

**VI. Objaśnienia różnic pomiędzy uzyskanymi wynikami finansowymi a wcześniej zatwierdzonym planem finansowym, jeżeli co najmniej jedna z pozycji składających się na wynik finansowy różni się w znacznym stopniu w stosunku do pozycji z planu finansowego.**

Spółka planuje operatywnie działalność w uzgodnieniu z Radą Nadzorczą bez formalnego zatwierdzania bieżących planów.

**VII. Ocena wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom**

Wobec rozszerzenia w 2014 r. zakresu działalności Spółki o działalność agencyjną na rzecz spółek powiązanych i jej kontynuacji w 2021 r. Spółka generuje przychody zapewniające jej zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań. Spółka nie miała w 2021 r. problemów płynnościowych.

**G. Informacja dotycząca instrumentów finansowych**

**Ryzyko kredytowe**

Spółka nie posiada kredytów, wobec czego nie jest narażona na ryzyko kredytowe.

**Ryzyko walutowe**

Spółka nie dokonuje transakcji walutowych wobec tego nie jest narażona na ryzyko walutowe.

**Ryzyko związane z płynnością.**

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności uwzględniając terminy wymagalności/zapadalności zobowiązań oraz prognozowane

przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania.

#### **Ryzyko zmiany cen.**

Spółka nie ponosi istotnego ryzyka zmiany cen ponieważ realizuje umowy z podmiotami powiązаныmi na podstawie stałych, ustalonych na dany rok parametrów cenowych. Potencjalne ryzyko może występować w realizacji umowy agencyjnej ze spółką zależną Recykl O.O.S.A., gdzie podstawą do wyliczenia stałej prowizji jest wielkość przychodu uzyskiwana przez Recykl O.O.S.A. Ponieważ Zarząd tej spółki nie dostrzega większych ryzyk cenowych w zakresie objętym umową agencyjną, Spółka również tego ryzyka nie identyfikuje.

#### **Rachunkowość zabezpieczeń**

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

### **VIII. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności.**

Spółka nie planuje bezpośrednio żadnych inwestycji. Może natomiast aktywnie wspierać inwestycje realizowane przez spółki zależne poprzez emisję instrumentów finansowych (akcje, obligacje). W marcu 2019 r. w ramach przeprowadzonej prywatnej subskrypcji akcji Spółka pozyskała kwotę 6 mln zł., która w całości została przetransferowana na podniesienie kapitałów własnych spółki zależnej Recykl O.O.S.A. z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego realizowanej inwestycji w Chelmie.

Działania takie, mogą być realizowane w przyszłości w miarę pojawiania się kolejnych planów inwestycyjnych w spółkach zależnych, głównie Recykl O.O.S.A.

### **H. Ocena uzyskiwanych efektów**

Spółka powstała w celu zbudowania Grupy Kapitałowej. W okresie od listopada 2010 roku do lipca 2014 r. jedyną działalnością operacyjną Grupy Recykl S. A. było prowadzenie usług administracyjno-księgowych dla spółek z Grupy. Od sierpnia 2014 r. Spółka poszerzyła swoją działalność operacyjną o usługi agencyjne na rzecz spółek zależnych. Działalność ta była prowadzona przez cały 2021 r.

Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę znaczący wzrost przychodów Spółki, wypracowany dodatni wynik finansowy oraz poprawę wskaźników ekonomicznych w stosunku do roku ubiegłego, pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2021 r.

### **I. Przewidywalny rozwój spółki**

Utworzenie Grupy pozwoliło na wykorzystanie synergii prowadzonej działalności, określenie wspólnej strategii rozwoju oraz pozwoliło na przygotowanie Spółki do realizacji planów pozyskania finansowania dla inwestycji poprzez prywatną ofertę akcji i ich wprowadzenie do

alternatywnego systemu obrotu na rynku New Connect. Dalszy rozwój Grupy jest ściśle związany z planami pozyskania finansowania, mającymi na celu konsolidację branży. Wobec pozytywnych szacunków dotyczących przyszłych wyników spółek zależnych Zarząd przewiduje stabilizację sytuacji finansowej Spółki poprzez kontynuowanie działalności operacyjnej na rzecz spółek Grupy.

#### **J. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń**

Zagrożenie związane jest z ewentualnym dalszym rozwojem na większą skalę epidemii COVID19 i utrata kontroli nad jej przebiegiem przez organy państwa. Może to wpłynąć negatywnie na działalność Spółki pośrednio poprzez pogorszenie sytuacji w spółkach zależnych związane z rozwojem pandemii. Bezpośrednim ryzykiem związanym z rozwojem epidemii jest okresowa absencja pracowników spowodowana ich ewentualnym zarażeniem. W tym zakresie zarząd zmniejsza ryzyko poprzez organizację pracy zdalnej.

Istotnym zagrożeniem dla działalności Spółki może być sytuacja związana z wojną na Ukrainie. Co prawda Spółka nie współpracuje z firmami z terenów objętych wojną, ale uboczne skutki tej wojny w postaci niestabilnych cen, rosnącej inflacji jak również wzrostu stóp procentowych mogą oddziaływać negatywnie na uzyskiwane przez Spółkę wyniki, z racji wpływu tych czynników na działalność spółek zależnych.

Zarząd Spółki identyfikuje ryzyka związane z działalnością spółki zależnej Recykl O.O.S.A., od której przychody stanowią prawie 99% przychodów Spółki. Do ryzyk tych, poza wyżej wymienionymi, należą w szczególności: wzrost konkurencji i niekorzystne zmiany przepisów prawnych.

#### **IX. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących spółkę, za ostatni zakończony rok obrotowy, bez względu na to czy były one zaliczane w koszty, czy wynikały z podziału zysku.**

Rada Nadzorcza otrzymała za 2021 r. wynagrodzenie w wysokości 40 000,00 zł. brutto.

Zarząd za 2021 r. otrzymał wynagrodzenie w wysokości 1 099 966,70 zł. brutto.

#### **X. Wartość wszystkich niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki, jednostek od niej zależnych i z nią stowarzyszonych z podaniem warunków ich oprocentowania i spłaty udzielonych przez spółkę w przedsiębiorstwie spółki oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niej zależnych i z nią stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym oraz innym osobom, z którym są one powiązane osobiście**

Spółka nie udzieliła żadnych kredytów i pożyczek.

Spółka udzieliła poręczenia weksla in blanco zabezpieczającego spłatę kredytu inwestycyjnego udzielonego spółce zależnej Recykl O.O.S.A. przez ING Bank Śląski S.A. – kredyt przeznaczony na realizację inwestycji w Chełmie. Wartość początkowa kredytu – 21 530 100zł., stan na 31.12.2021 r. – 19 018 000,00 zł., spłata kredytu do kwietnia 2029 r.

Spółka udzieliła poręczenia kredytu obrotowego przyznanego spółce zależnej Recykl O.O.S.A. przez ING Bank Śląski w kwocie 6 400 000zł., na koniec 2021 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 4 598 933,98 zł.

**XI. W przypadku spółek kapitałowych – określenie łącznej wartości i liczby nominalnej wszystkich akcji spółki oraz akcji i udziałów w jednostkach grupy kapitałowej spółki, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej osoby oddzielnie)**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited	867 023	52,48%	1352 023	63,27%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161 515	9,78%	161.515	7,56%
Andrzej Kowal	28 843	1,75%	28 843	1,35%
Piotr Gałęski	318 792	19,30%	318 792	14,92%

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji i udziałów w innych jednostkach Grupy Kapitałowej spółki.

Spółka nie posiada udziałów własnych.

**XII. Wskazanie akcjonariuszy posiadających, bezpośrednio pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki, wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited	867 023	52,48%	1 352 023	63,27%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161 515	9,78%	161 515	7,56%

Piotr Gałęski	318 792	19,30%	318 792	14,92%
Pozostali akcjonariusze	304 675	18,44%	304 675	14,25%
Razem:	1.652 005	100,00%	2 137 005	100,00%

### **XIII. Informacja o wpływie na działalność Grupy Recykl S.A. epidemii COVID 19 i nowej sytuacji geopolitycznej wynikającej za zbrojnej agresji Rosji na Ukrainę.**

- o Zarząd w trybie bieżącym monitoruje zaistniałą sytuację z uwzględnieniem jej wpływu na warunki gospodarcze w obszarze działalności Grupy Recykl S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Spółka nie odnotowuje istotnego wpływu sytuacji epidemiologicznej na jej działalność
- o Poszczególne procesy biznesowe w Grupie Recykl S.A. odbywają się zgodnie z oczekiwaniami, a popyt na produkty i usługi spółek zależnych utrzymuje się na zadowalającym poziomie.
- o W obszarze zarządzania zasobami ludzkimi, Grupa Recykl S.A. uwzględnia i stosuje rekomendacje międzynarodowych i krajowych instytucji zdrowia publicznego. Zostały wprowadzone zalecenia sanitarne, mające na celu minimalizowanie zagrożeń i ryzyk dla pracowników.
- o Nie zostały wprowadzone żadne istotne zmiany prawno –legislacyjne mające istotny wpływ na działalność Spółki i jej spółek zależnych..
- o Spółka nie utworzyła żadnych rezerw z tytułu utraty wartości posiadanych udziałów w jednostkach powiązanych, należności i innych z uwagi na brak utraty wartości tych pozycji aktywów spowodowanych epidemią.
- o Parametry finansowe Spółki w 2021 r. nie uległy pogorszeniu z powodu epidemii.
- o Epidemia nie miała negatywnego wpływu na płynność Spółki w 2021 r.
- o Spółka nie współpracuje z kontrahentami z terenu Ukrainy, Białorusi i Rosji, w związku z czym wojna na terenie Ukrainy nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki. Przesunięcie około 5% wartości sprzedaży z rynków wschodnich przez spółkę zależną Recykl O.O.S.A. na rynek krajowy nie będzie miało dla Grupy Recykl S.A. żadnego znaczenia.

**Sporządzono:**

Śrem 19 maja 2022 roku



Signed by /  
Podpisano przez:

Roman  
Stachowiak

Date / Data:  
2022-05-19 13:15



Signed by /  
Podpisano przez:

Maciej Paweł  
Jasiewicz

Date / Data:  
2022-05-19 12:54



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:  
2022-05-19 12:32

**5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O PREZENTACJI DOKUMENTÓW  
FINANSOWYCH ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI**

Śrem dnia 19 maja 2022r.

## OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 1.01.2021r. do 31.12.2021r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Ponadto sprawozdanie Zarządu Grupy Recykl S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.



Signed by /  
Podpisano przez:

Roman  
Stachowiak

Date / Data:  
2022-05-19 12:25



Signed by /  
Podpisano przez:

Maciej Paweł  
Jasiewicz

Date / Data:  
2022-05-19 11:49



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:  
2022-05-19 11:38



**6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE ZGODNOŚCI PROCEDUR PRZY  
WYBORZE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA**

Śrem dnia 19 maja 2022r.

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2021r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r. został wybrany zgodnie z obowiązującymi aktualnie przepisami prawa.

Ponadto oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci dokonujący badania sprawozdania finansowego za 2021 rok, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



Signed by /  
Podpisano przez:

Roman  
Stachowiak

Date / Data:  
2022-05-19 12:24



Signed by /  
Podpisano przez:

Maciej Paweł  
Jasiewicz

Date / Data:  
2022-05-19 11:48



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:  
2022-05-19 11:39

## **7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA**

**PKF**

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka





Accountants &  
business advisers

# Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego sprawozdania finansowego

Grupa Recykl S.A.

z siedzibą w Śremie

za rok obrotowy od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.



PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.  
jest firmą członkowską rodziny firm PKF International Limited, rodziny niezależnych pod względem prawnym firm  
i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechania działań przez jakąkolwiek  
firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Grupa Recykl S.A.

## Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

### Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Grupa Recykl S.A. z siedzibą w Śremie przy ul. Letniej 3, zwanej dalej „Spółką”, za rok obrotowy od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Grupa Recykl S.A.xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 19.05.2022 r.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe Grupa Recykl S.A.:

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2021 r., wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

### Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanymi dalej „Krajowymi Standardami Badania”, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2021 r.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana poniżej w sekcji „Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), zwanym dalej „Kodeksem IFAC”, przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IFAC.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

### Kluczowe sprawy (kwestie) badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Są one wyznaczone spośród:

- a) obszarów, dla których oszacowaliśmy ryzyko istotnego zniekształcenia jako wysokie,
- b) znaczących ryzyk istotnego zniekształcenia,
- c) naszych znaczących osądów odnoszących się do obszarów sprawozdania finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Spółki,
- d) zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie.



**Kluczowa sprawa: Rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży**

Czy kluczowa sprawa stanowiła ryzyko znaczące: **TAK**

Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
-----------------------	---

W 2021 roku Spółka rozpoznała przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 4,2 mln zł. W stosunku do roku 2020 przychody te wzrosły o 28% i stanowią istotną pozycję sprawozdania finansowego.

Spółka rozpoznaje przychody ze sprzedaży zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Za moment identyfikacji przychodu uznaje się dzień zakończenia świadczonej usługi. Przychody są uzyskiwane wyłącznie od jednostek powiązanych.

Uznaliśmy prawidłowość rozpoznania przychodów za kluczową sprawę badania ze względu na to, że pozycja ta jest ze swej natury narażona na zniekształcenie spowodowane błędami bądź oszustwem oraz w związku z jej istotnością.

Ujawnienia dotyczące przychodów ze sprzedaży zostały zaprezentowane w nocy 2.1 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie środowiska kontroli wewnętrznej w procesie rozpoznania przychodów, w tym identyfikacja kluczowych kontroli w procesie oraz ocena ich zaprojektowania i wdrożenia,
- analizę i ocenę polityki rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów ze sprzedaży,
- analizę porównawczą przychodów ze sprzedaży w okresie objętym badaniem oraz w roku ubiegłym,
- przeprowadzenie testów wiarygodności, na wybranej próbie, dotyczących zgodności kwot i prawidłowości ujęcia przychodu ze sprzedaży,
- uzyskaniu potwierdzeń sald należności z tytułu dostaw i usług według stanu na 31.12.2021 r. oraz obrotów w roku 2021 z jednostkami powiązanymi
- porównanie z analizą różnic pomiędzy wartością przychodów ze sprzedaży zarejestrowanych w księgach ze sprzedażą wykazaną w rejestrach i deklaracjach VAT,
- weryfikację, na wybranej próbie, ujęcia sprzedaży na przełomie roku obrotowego – test cut-off,
- weryfikację poprawności prezentacji przychodów w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

**Inne informacje zamieszczone w raporcie rocznym**

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w raporcie rocznym, inne niż sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują między innymi sprawozdanie z działalności Spółki za rok zakończony 31.12.2021 r. a także następujące elementy raportu rocznego: wybrane dane finansowe (w przeliczeniu na EUR); oświadczenia Zarządu, informację o stosowaniu przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk.

Za przygotowanie innych informacji odpowiedzialność ponoszą odpowiednio Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje tych innych informacji oraz, o ile nie zostało to jednoznacznie wskazane w sekcji „Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji”, nie wyrażamy żadnej formy zapewnienia o tych innych informacjach. Ponadto zakres naszych prac oraz charakter naszego zapewnienia są wyłącznie takie jak opisujemy.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem jest, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, przeczytanie innych informacji podczas wykonywania badania, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone.

Jeżeli, na podstawie pracy, którą wykonaliśmy w odniesieniu do innych informacji, które uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, stwierdzimy, że występuje istotne zniekształcenie tych innych informacji, jesteśmy zobowiązani zamieścić taką informację w sprawozdaniu z badania. Nie mamy nic do przekazania w tym zakresie.

**Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, które prezentuje jasny i rzetelny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, jego zgodność z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, a także za prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego wolnego od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie w sprawozdaniu finansowym, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności. Przy wyborze zasad i polityk rachunkowości oraz sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny, za przyjęcie założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmińszonym istotnie zakresie, chyba że Zarząd Spółki zamierza dokonać likwidacji



albo zaniechać prowadzenia działalności lub gdy nie ma innej realnej możliwości jej kontynuowania.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby roczne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

#### Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta zawierającego opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa lub innych nieprawidłowości jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędów, ponieważ może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na sprawozdanie finansowe,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej znaczącej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki założenia kontynuacji działalności przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, oraz na podstawie zebranych dowodów badania, oceniamy czy istnieje istotna niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić znaczące wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani

w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dotyczące tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o sprawozdaniu finansowym, jeżeli ujawnienia te są nieadekwatne. Nasza ocena jest oparta na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania z badania. Jednakże w przyszłości mogą wystąpić zdarzenia lub warunki, które mogą spowodować, iż Spółka nie będzie kontynuowała działalności,

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Komunikujemy Radzie Nadzorczej informacje związane z badaniem, w szczególności o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikowaliśmy podczas badania.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie) badania”, z wyjątkiem spraw co do których przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem oraz opinię, czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Opinie w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

### Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

#### Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SPRAWOZDANIE ZARZĄDU 2021 GRUPA JEDN-sig-sig-sig.pdf”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 19.05.2022 r.

#### Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za zapewnienie, aby sprawozdanie





z działalności było zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jesteśmy zobowiązani sformułować opinię, czy sprawozdanie z działalności uwzględnia przepisy ustawy o rachunkowości, a także czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Dodatkowo jesteśmy zobowiązani sformułować oświadczenie, czy w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia, a w przypadku ich stwierdzenia wskazać na czym one polegają.

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności. Przeanalizowaliśmy, czy zawiera ono informacje wymagane powyższymi przepisami prawa oraz sprawdziliśmy, czy informacje w nim zawarte są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Czytając sprawozdanie z działalności rozważyliśmy, w oparciu o naszą wiedzę o Spółce i jej otoczeniu, czy nie zawiera ono istotnych zniekształceń.

#### *Opinia na temat sprawozdania z działalności*

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego, załączone

sprawozdanie z działalności Grupa Recykl S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2021 r.:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

#### **Inne informacje**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Prawidłowe i pełne odczytanie danych i informacji zawartych w tym sprawozdaniu finansowym, wymaga użycia odpowiedniego narzędzia informatycznego, które odczytuje te dane i informacje w oparciu o odpowiednie schematy i definicje określone w tym Biuletynie.

Zbadane sprawozdanie finansowe, o którym mowa w sekcji *Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego*, kluczowy biegły rewident opatrzył swoim podpisem elektronicznym w formie kontrasygnaty. Niniejsze sprawozdanie z badania dotyczy wyłącznie sprawozdania finansowego posiadającego tę kontrasygnatę.

Signed by /  
Podpisano przez:



Piotr Tomasz  
Tałajczyk

Date / Data: 2022-  
05-19 20:16

Piotr Tałajczyk  
Biegły rewident nr 11840

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
firmy audytorskiej nr 477  
ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02-695 Warszawa

Poznań, 19 maja 2022 roku



## **8. RAPORT ZE STOSOWANIA W 2021 ROKU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO**

## OŚWIADCZENIE SPÓŁKI GRUPA RECYKL S.A.

w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect

PKT	DOBRA PRAKTYKA	OŚWIADCZENIE O ZAMIARZE STOSOWANIA TAK / NIE	UZASADNIENIE SPÓŁKI ZAMIARU NIESTOSOWANIA
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK, z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej video rejestracji	Emitent nie będzie przestrzegał danej praktyki ze względu na wysokie koszty związane z infrastrukturą techniczną umożliwiającą transmisje obrad walnego zgromadzenia przez Internet. Biorąc pod uwagę, że wszystkie istotne informacje dotyczące zwołania i przebiegu walnego zgromadzenia będą publikowane przez Emitenta w formie raportów bieżących oraz umieszczane na jego stronie internetowej, prowadzenie transmisji obrad nie jest konieczne dla zapewnienia akcjonariuszom niebiorącym udziału w walnym zgromadzeniu i innym zainteresowanym inwestorom informacji o walnym zgromadzeniu. Akcjonariusze i osoby zainteresowane będą mogli bowiem zapoznać się ze sprawami poruszonymi na danym walnym zgromadzeniu.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	-
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	-
	3.1	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	
	3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	
	3.3	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z	-

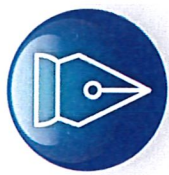
<b>3.4</b>	określeniem pozycji emitenta na tym rynku, życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK		-
<b>3.5</b>	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK		-
<b>3.6</b>	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK		-
<b>3.7</b>	zarys planów strategicznych spółki,	TAK		-
<b>3.8</b>	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	TAK		-
<b>3.9</b>	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK		-
<b>3.10</b>	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK		-
<b>3.11</b>	( <i>uchylony</i> )	-		-
<b>3.12</b>	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK		-
<b>3.13</b>	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK		-
<b>3.14</b>	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w	TAK		-

		terminie umożliwiający podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,		
	<b>3.15</b>	<i>(uchylony)</i>	-	-
	<b>3.16</b>	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
	<b>3.17</b>	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	-
	<b>3.18</b>	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	-
	<b>3.19</b>	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	-
	<b>3.20</b>	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	-
	<b>3.21</b>	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	-
	<b>3.22</b>	<i>(uchylony)</i>	-	-
	<b>4</b>	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	-
	<b>5</b>	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza	TAK	-

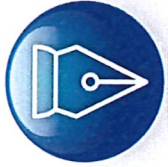
	swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .		
<b>6</b>	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	-
<b>7</b>	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	-
<b>8</b>	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	-
<b>9</b>	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	<b>9.1</b>	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,
		<b>9.2</b>	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.
<b>10</b>	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiający udział w merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	-
<b>11</b>	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkania z inwestorami, analitykami i mediami.	TAK	-
<b>12</b>	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiający podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	-
<b>13</b>	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalone są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	-
<b>13a</b>	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego	TAK	-

	<p>zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>		
<b>14</b>	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	<b>TAK</b>	-
<b>15</b>	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	<b>TAK</b>	-
<b>16</b>	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	<b>NIE</b>	<p>W opinii Emitenta wystarczające jest sporządzenie i publikowanie raportów bieżących i okresowych zgodnie z Regulaminem ASO oraz umieszczanie tych informacji na stronach internetowych (stronie korporacyjnej spółki, NewConnect oraz GPW). Biorąc pod uwagę skalę i dynamikę działalności Emitenta, publikowanie informacji zgodnie z obowiązującymi Emitenta regulacjami zapewnia akcjonariuszom i inwestorom dostateczny zakres wiedzy o Spółce, pozwalający na podejmowanie decyzji inwestycyjnych. Emitent zobowiązał się do publikowania wybranych kwartalnych danych finansowych i tę praktykę zamierza kontynuować w przyszłości.</p>
<b>16a</b>	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym	<b>TAK</b>	-

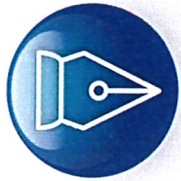
17	dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
	<i>(uchylony)</i>	-	-



Signed by /  
Podpisano przez:  
Roman  
Stachowiak  
Date / Data:  
2022-05-19 12:25



Signed by /  
Podpisano przez:  
Maciej Paweł  
Jastewicz  
Date / Data:  
2022-05-19 12:03



Signed by /  
Podpisano przez:  
Zbigniew Fleszar  
Date / Data:  
2022-05-19 11:54