

Raport EBI

Typ raportu: okresowy

Numer: 5/2021

Spółka: GRUPA RECYKL S.A.

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

Zarząd spółki Grupa Recykl S.A. przekazuje do publicznej wiadomości skonsolidowany 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:

Skonsolidowany Raport Roczny za 2021 rok.

Osoby reprezentujące spółkę:

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

RAPORT ROCZNY
skonsolidowany
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 SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
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

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

Z przyjemnością przedstawiamy Państwu skonsolidowany raport roczny za 2021 r. wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

Dokument ten jest podsumowaniem działalności biznesowej Grupy Kapitałowej tworzonej przez Grupę Recykl S.A. i jej spółki zależne. Raport przedstawia osiągnięte wyniki finansowe oraz najważniejsze dla sytuacji Grupy Kapitałowej wydarzenia z ubiegłego roku.

2021 r. był kolejnym rokiem wyjątkowej pracy całego naszego zespołu ukierunkowanej na uzyskanie dalszych postępów na drodze organicznego rozwoju poprzez maksymalizację wykorzystania posiadanego majątku produkcyjnego połączonej z optymalizacją kosztów wytwarzania. W 2021 r. Grupa Kapitałowa uzyskała rekordowe w swojej dotychczasowej historii wyniki finansowe będące potwierdzeniem trafności podejmowanych wcześniej decyzji inwestycyjnych, w szczególności dotyczących budowy nowego zakładu w Chełmie.

Uzyskanie tak dobrych wyników nie byłoby możliwe bez zaangażowania naszych Pracowników. To ich praca połączona z konsekwentnie realizowanym programem inwestycyjnym przyczyniła się do uzyskania przez Grupę Kapitałową dominującej w swojej branży pozycji nie tylko na rynku krajowym, ale również w Europie Środkowo Wschodniej.

Za nami bardzo intensywny okres, a przed nami dalsze wyzwania, w tym związane z realizacją kolejnych projektów inwestycyjnych. Konsekwentnie budujemy Grupę Recykl jako skuteczną i elastycznie reagującą na warunki rynkowe organizację. W kolejnych latach będziemy w dalszym ciągu realizować program inwestycyjny związany z rozbudową posiadanego potencjału produkcyjnego oraz dążeniem do wprowadzania do naszej oferty nowych produktów, czemu służyć mają prowadzone prace badawczo-rozwojowe. Pozwoli nam to na dalsze umocnienie pozycji Grupy jako krajowego lidera i liczącego się w Europie podmiotu w segmencie związanym z zagospodarowaniem odpadów w postaci zużytych opon samochodowych. Wynikiem tych działań powinna być dalsza poprawa wyników Grupy oraz wzrost jej wartości rynkowej.

Zgodnie z założeniami przyjętej i ogłoszonej pod koniec 2021 r. „Strategii 2030” od 2022 r. (z zysku za 2021 r.) Grupa Recykl S.A. rozpocznie wypłacanie swoim akcjonariuszom dywidendy.

Oddając w Państwa ręce raport roczny podsumowujący miniony, w ocenie Zarządu, udany rok działalności Grupy Kapitałowej Recykl, pragniemy podziękować wszystkim osobom, które zaakceptowały zaproponowany przez nas model biznesowy i związane z nim perspektywy dalszego rozwoju.

Dziękujemy za zaufanie, którym nas Państwo obdarzyliście.

Z wyrazami szacunku,

Zarząd

Grupa Recykl S.A.



Signed by /
Podpisano przez:

Roman
Stachowiak

Date / Data:
2022-05-24 12:31



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data: 2022-
05-24 12:42



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2022-05-24 12:15

2. WYBRANE SKONSOLIDOWANE 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	86 254 316,31	18 753 384,42	66 959 695,00	14 509 771,82
Koszty działalności operacyjnej	71 612 931,22	15 570 059,40	60 008 350,76	13 003 456,44
Wynik finansowy ze sprzedaży	14 641 385,09	3 183 325,02	6 951 344,24	1 506 315,39
Zysk z działalności operacyjnej	16 331 098,87	3 550 702,02	9 109 382,87	1 973 949,66
Przychody finansowe	10 773,46	2 342,36	23 773,40	5 151,56
Koszty finansowe	1 695 187,05	368 567,00	2 527 197,78	547 628,89
Wynik finansowy ogółem	14 646 685,28	3 184 477,38	6 605 958,49	1 431 472,33
Odpis wartości firmy	363 355,22	79 000,57	363 355,22	78 736,94
Zysk brutto	14 341 587,68	3 118 143,17	6 182 421,18	1 339 694,28
Zysk netto	11 462 466,68	2 492 165,65	5 129 399,18	1 111 510,61
AKTYWA				
Aktywa trwałe	118 456 606,13	25 754 795,44	112 216 087,47	24 316 565,72
Aktywa obrotowe	25 169 113,38	5 472 260,16	21 942 949,46	4 754 908,00
Zapasy	3 927 255,87	853 862,65	4 147 176,23	898 668,68
Należności krótkoterminowe	15 708 038,29	3 415 236,40	13 938 452,69	3 020 380,66
Inwestycje krótkoterminowe	5 162 804,82	1 122 495,29	3 571 252,49	773 869,40
Środki pieniężne	5 068 823,91	1 102 061,99	3 571 252,49	773 869,40
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	371 014,40	80 665,83	286 068,05	61 989,26
SUMA BILANSOWA	143 625 719,51	31 227 055,60	134 159 036,93	29 071 473,72
PASYWA				
Kapitały własne	44 815 532,00	9 743 777,88	33 907 823,61	7 347 625,81
Kapitał podstawowy	1 652 005,00	359 178,37	1 652 005,00	357 979,76
Kapitał zapasowy	31 701 060,32	6 892 433,87	26 126 419,43	5 661 441,33
Zysk/strata netto	11 462 466,68	2 492 165,65	5 129 399,18	1 111 510,61
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:				
Zobowiązania długoterminowe	98 810 187,51	21 483 277,71	100 251 213,32	21 723 847,91
Zobowiązania długoterminowe	32 364 069,00	7 036 584,99	38 126 055,49	8 261 691,84
Zobowiązania krótkoterminowe	32 753 419,40	7 121 237,42	26 142 127,94	5 664 845,27
Rozliczenia międzyokresowe	31 115 996,33	6 765 229,45	33 565 242,02	7 273 390,40
SUMA BILANSOWA	143 625 719,51	31 227 055,60	134 159 036,93	29 071 473,72

3. SKONSOLIDOWANE 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: Śrem, gmina M. Śrem, województwo Wielkopolskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

70.10.Z Działalność firma centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7781472682

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000359357

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Recykl Organizacja Odzysku S.A.

Przedmiot działalności: 38.11.Z , 38.12.Z , 38.21.Z , 38.22.Z , 38.31.Z , 38.32.Z , 46.76.Z , 46.19.Z

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Poprzez Reco Trans Sp. z o.o. Grupa Recykl posiada w sumie 100 % akcji. Bezpośrednio Grupa Recykl posiad 92,92 % akcji.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Reco - Trans Sp.z o.o.

Przedmiot działalności: 49.42.Z , 38.11.Z , 38.12.Z , 38.31.Z , 46.77.Z , 77.11.Z , 77.12.Z , 64.91.Z , 46.19.Z

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Grupa Recykl S.A. posiada bezpośrednio 100 % udziałów w Reco-TransSp. z o.o.

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym;

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nazwa i siedziba jednostki pośrednio podporządkowanej: Rekoplast Kompozyt Sp.z o.o.

Podporządkowanie przez jednostkę: Recykl Organizacja Odzysku S.A.

Kapitał podstawowy oraz wynik: 3.160.000,00 zł , wynik na 31.12.2019 - (-) 1.520.361,18

Udział w kapitale podstawowym: 50%

Udział w liczbie głosów: 50%

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych. Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie [porównawczym/ kalkulacyjnym].

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 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.

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Grupę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie wcześniej.

Akcje i udziały 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.

Gdy Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia [koszty materiałów bezpośrednich].

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

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.

Grupa 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.

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Rezerwy na zobowiązania spowodowane restrukturyzacją Grupy tworzone są wówczas, gdy Grupa formalnie przyjęła szczegółowy plan restrukturyzacji i restrukturyzacja rozpoczęła się lub informacja o restrukturyzacji została publicznie podana do wiadomości, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny określić wartość tych przyszłych zobowiązań. Nie tworzy się rezerwy na przyszłe koszty operacyjne.

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Grupy są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i 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.

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.

Instrumenty finansowe

Metody dokonywania amortyzacji:

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową [lub inną - proszę podać stosowaną metodę]. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu środka

trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki 2,50%

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,50%

Urządzenia techniczne i maszyny 14%

Środki transportu 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich 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 odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Sposób 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.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzane są zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości, wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.).

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	118 456 606,13	112 216 087,47
I. Wartości niematerialne i prawne	1 329 692,97	1 999 820,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 262 146,47	1 886 402,67
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	67 546,50	113 418,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 149 078,62	3 512 433,84
1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 149 078,62	3 512 433,84
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	108 847 007,64	100 190 417,16
1. Środki trwałe	99 018 285,22	99 528 401,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 032 502,98	3 339 753,98
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 076 901,91	43 896 271,99
c) urządzenia techniczne i maszyny	45 946 955,50	46 969 510,29
d) środki transportu	5 695 090,98	4 935 395,96
e) inne środki trwałe	266 833,85	387 469,59
2. Środki trwałe w budowie	8 758 412,01	182 033,91
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 070 310,41	479 981,44
IV. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	2 675 514,98	2 976 813,65
1. Nieruchomości	2 191 626,00	2 609 424,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	483 888,98	367 389,65
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	463 888,98	347 389,65

- udziały lub akcje	463 888,98	347 389,65
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	20 000,00	20 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	20 000,00	20 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 455 311,92	3 536 602,15
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 292 967,00	3 474 649,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	162 344,92	61 953,15
B. AKTYWA OBROTOWE	25 169 113,38	21 942 949,46
I. Zapasy	3 927 255,87	4 147 176,23
1. Materiały	3 205 707,25	1 424 367,15
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	587 544,25	2 706 150,55
4. Towary	5 236,21	87,19
5. Zaliczki na dostawy i usługi	128 768,16	16 571,34
II. Należności krótkoterminowe	15 708 038,29	13 938 452,69
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	409 063,12	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	184 063,12	
- do 12 miesięcy	184 063,12	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	225 000,00	
3. Należności od pozostałych jednostek	15 298 975,17	13 938 452,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 196 743,85	13 051 236,65

- do 12 miesięcy	14 196 743,85	13 051 236,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	367 394,32	457 891,28
c) inne	734 837,00	429 324,76
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 162 804,82	3 571 252,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 162 804,82	3 571 252,49
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	93 980,91	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	93 980,91	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 068 823,91	3 571 252,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 068 823,91	3 571 252,49
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	371 014,40	286 068,05
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	143 625 719,51	134 159 036,93

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	44 815 532,00	33 907 823,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	31 701 060,32	26 126 419,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 723 947,20	5 726 947,20
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		1 000 000,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VII. Zysk (strata) netto	11 462 466,68	5 129 399,18
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	98 810 187,51	100 251 213,32
I. Rezerwy na zobowiązania	2 576 702,78	2 417 787,87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 400 398,00	1 468 780,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 044 004,77	788 059,58
- długoterminowa	200 000,00	176 980,00
- krótkoterminowa	844 004,77	611 079,58
3. Pozostałe rezerwy	132 300,01	160 948,29
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	132 300,01	160 948,29
II. Zobowiązania długoterminowe	32 364 069,00	38 126 055,49
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	32 364 069,00	38 126 055,49
a) kredyty i pożyczki	25 331 671,29	29 904 119,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	6 986 909,83	8 182 106,49
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne	45 487,88	39 830,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32 753 419,40	26 142 127,94
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- 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	32 753 419,40	26 142 127,94
a) kredyty i pożyczki	8 722 868,86	5 936 353,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	8 813 159,96	9 198 954,93
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 677 645,01	7 303 861,18
- do 12 miesięcy	10 677 645,01	7 303 861,18
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		5 500,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 046 153,71	2 462 734,85
h) z tytułu wynagrodzeń	1 303 100,42	1 109 629,60
i) inne	190 491,44	125 093,69
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31 115 996,33	33 565 242,02
1. Ujemna wartość firmy	8 142 071,16	8 594 382,09
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22 973 925,17	24 970 859,93
- długoterminowe	20 578 611,06	20 942 224,21
- krótkoterminowe	2 395 314,11	4 028 635,72
PASYWA RAZEM	143 625 719,51	134 159 036,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	86 254 316,31	66 959 695,00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 096 919,39	65 589 153,22
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 118 606,30	-133 506,75
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 276 003,22	1 504 048,53
B. Koszty działalności operacyjnej	71 612 931,22	60 008 350,76
I. Amortyzacja	9 312 725,36	8 547 025,88
II. Zużycie materiałów i energii	26 063 445,74	19 497 354,25
III. Usługi obce	10 393 936,66	10 256 659,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 773 187,24	1 491 150,71
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	19 241 068,38	15 995 321,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 554 023,90	3 032 934,85
- emerytalne	1 586 847,54	1 324 984,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 077 763,51	946 076,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	196 780,43	241 827,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	14 641 385,09	6 951 344,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 852 034,00	3 418 274,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		60 941,73
II. Dotacje	2 235 795,53	2 117 202,89
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 835,07	46 202,64
IV. Inne przychody operacyjne	555 403,40	1 193 927,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 162 320,22	1 260 236,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	184 498,36	46 211,46
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	541 355,08	203 754,68
III. Inne koszty operacyjne	436 466,78	1 010 270,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 331 098,87	9 109 382,87
G. Przychody finansowe	10 773,46	23 773,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	10 773,46	3 085,42
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		20 687,98
H. Koszty finansowe	1 695 187,05	2 527 197,78
I. Odsetki, w tym:	1 326 916,57	1 559 996,70
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	368 270,48	967 201,08
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	14 646 685,28	6 605 958,49
K. Odpis wartości firmy	363 355,22	363 355,22
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	363 355,22	363 355,22
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	58 257,62	-60 182,09
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	14 341 587,68	6 182 421,18
O. Podatek dochodowy	2 879 121,00	1 053 022,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	11 462 466,68	5 129 399,18

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 907 823,61	29 462 330,16
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 907 823,61	29 462 330,16
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	33 907 823,61	29 462 330,16
1. Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
2. Kapitał zapasowy	31 701 060,32	26 126 419,43
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 126 419,43	26 680 296,02
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 574 640,89	-553 876,59
a) zwiększenie (z tytułu)	5 574 640,89	1 130 029,14
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	5 129 399,18	1 130 029,14
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- korekty konsolidacyjne bieżącego roku	445 241,71	
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 683 905,73
- pokrycia straty		
- przeniesienie skutków wynikowych korekt konsolidacyjnych z poprzedniego roku		
- korekty konsolidacyjne bieżącego roku		1 683 905,73
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	31 701 060,32	26 126 419,43
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4. Kapitały rezerwowe		1 000 000,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 000 000,00	1 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		1 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 000 000,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		1 000 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 129 399,18	1 130 029,14
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 129 399,18	1 130 029,14
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 129 399,18	1 130 029,14
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	5 129 399,18	1 130 029,14
- podział zysku	5 129 399,18	1 130 029,14
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- strata spółki zależnej z roku bieżącego		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
podział zysku		
sprzedaż spółki zależnej		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
7. Wynik netto	11 462 466,68	5 129 399,18
a) zysk netto	11 462 466,68	5 129 399,18
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	44 815 532,00	33 907 823,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	44 815 532,00	33 907 823,61

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

I. Zysk (strata) netto	11 462 466,68	5 129 399,18
II. Korekty razem	12 868 415,20	10 020 509,13
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-58 257,62	60 182,09
3. Amortyzacja	9 312 725,36	8 547 025,88
4. Odpisy wartości firmy	363 355,22	363 355,22
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 278 918,88	1 342 519,96
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	599 096,36	-16 636,03
9. Zmiana stanu rezerw	158 914,91	-47 237,44
10. Zmiana stanu zapasów	219 920,36	994 807,23
11. Zmiana stanu należności	-1 892 023,04	-175 296,69
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 338 666,58	-1 976 645,82
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 452 901,81	937 858,73
14. Inne korekty		-9 424,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	24 330 881,88	15 149 908,31

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	410 489,91	341 310,31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	406 705,61	340 532,52
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 784,30	777,79
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	3 784,30	777,79
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	3 784,30	777,79
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	16 261 070,70	7 618 693,62

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 554 089,79	6 852 030,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	706 980,91	766 663,23
a) w jednostkach powiązanych	613 000,00	766 663,23
b) w pozostałych jednostkach	93 980,91	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	93 980,91	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 850 580,79	-7 277 383,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 275 809,03	3 068 136,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	6 275 809,03	3 068 136,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	13 258 538,70	8 103 223,22
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	8 061 741,57	4 579 828,63
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	25 850,08	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 888 243,87	2 216 760,07
8. Odsetki	1 282 703,18	1 306 634,52
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 982 729,67	-5 035 087,21
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 497 571,42	2 837 437,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 497 571,42	2 837 437,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 571 252,49	733 814,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 068 823,91	3 571 252,49
- o ograniczonej możliwości dysponowania	245 945,73	48 472,99

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	15 646 685,28	6 605 958,49
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 517 738,03	5 470 708,17
Pozostałe	10 517 738,03	5 470 708,17
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 992,91	
Pozostałe	1 992,91	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	123 580,12	
Pozostałe	123 580,12	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 448 070,81	10 363 691,50
Pozostałe	9 448 070,81	10 363 691,50
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 931 946,59	1 599 033,11
Pozostałe	3 931 946,59	1 599 033,11
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 405 525,22	2 016 897,00
Pozostałe	2 405 525,22	2 016 897,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		149 053,88
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-6 931 235,71	5 441 651,34
Pozostałe	-6 931 235,71	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 293 791,00	5 490 373,00
K. Podatek dochodowy	1 764 498,00	1 053 022,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ŁUKASZEWSKI KRZYSZTOF dnia 2022-05-24

FLESZAR ZBIGNIE dnia 2022-05-24

Roman Stachowiak dnia 2022-05-24

Maciej Paweł Jasiewicz dnia 2022-05-24

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdaia_s.pdf

Dodatkowe_informacje_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
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	2 227 009,78	0,00	261 137,44	0,00	2 488 147,22
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	5 689,64	0,00	5 689,64
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	5 689,64	0,00	5 689,64
BZ 31.12.2021r.	2 227 009,78	0,00	255 447,80	0,00	2 482 457,58
Umorzenie					
BZ 31.12.2020 r.	340 607,11	0,00	147 719,44	0,00	488 326,55
Zwiększenia w tym:	624 256,20	0,00	45 871,50	0,00	670 127,70
- amortyzacja	624 256,20	0,00	45 871,50	0,00	670 127,70
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	5 689,64	0,00	5 689,64
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	5 689,64	0,00	5 689,64
BZ 31.12.2021r.	964 863,31	0,00	187 901,30	0,00	1 152 764,61
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	1 886 402,67	0,00	113 418,00	0,00	1 999 820,67
BZ 31.12.2021r.	1 262 146,47	0,00	67 546,50	0,00	1 329 692,97

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2020 r.	3 339 753,98	49 997 798,72	76 017 721,53	14 405 872,63	1 039 235,80	144 800 382,66
Zwiększenia w tym:	0,00	1 657 973,53	4 613 433,76	2 406 617,82	42 459,93	8 720 485,04
- ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	1 657 973,53	4 531 633,76	155 315,50	42 459,93	6 387 382,72
- leasing	0,00	0,00	81 800,00	2 251 302,32	0,00	2 333 102,32
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	307 251,00	429 724,89	120 416,43	266 825,19	231 738,71	1 355 956,22
- sprzedaż	307 251,00	0,00	0,00	266 825,19	128 670,00	702 746,19
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	429 724,89	120 416,43	0,00	103 068,71	653 210,03
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	3 032 502,98	51 226 047,36	80 510 738,86	16 545 665,26	849 957,02	152 164 911,48
Umorzenie						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	6 101 526,73	29 048 211,24	9 470 476,67	651 766,21	45 271 980,85
Zwiększenia w tym:	0,00	1 351 064,56	5 631 190,51	1 568 390,42	91 952,17	8 642 597,66
- amortyzacja	0,00	1 351 064,56	5 631 190,51	1 568 390,42	91 952,17	8 642 597,66
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	303 445,84	115 618,39	188 292,81	160 595,21	767 952,25
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	188 292,81	57 526,50	245 819,31
- likwidacja	0,00	303 445,84	115 618,39	0,00	103 068,71	522 132,94
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	7 149 145,45	34 563 783,36	10 850 574,28	583 123,17	53 146 626,26
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	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	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2020 r.	3 339 753,98	43 896 271,99	46 969 510,29	4 935 395,96	387 469,59	99 528 401,81
BZ 31.12.2021 r.	3 032 502,98	44 076 901,91	45 946 955,50	5 695 090,98	266 833,85	99 018 285,22

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

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	2 609 424,00		1 580 000,00		4 189 424,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	463 000,00	0,00	463 000,00
- zakup	0,00		463 000,00		463 000,00
- przekwalifikowanie					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
- spłata pożyczki			0,00		0,00
...					0,00
BZ 31.12.2021 r.	2 609 424,00	0,00	2 043 000,00	0,00	4 652 424,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2020 r.	0,00				0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	417 798,00	0,00	0,00	0,00	417 798,00
- aktualizacja wartości nieruchomości	417 798,00				417 798,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2021 r.	-417 798,00	0,00	0,00	0,00	-417 798,00
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2020 r.	2 609 424,00	0,00	1 580 000,00	0,00	4 189 424,00
BZ 31.12.2021 r.	2 191 626,00	0,00	2 043 000,00	0,00	4 234 626,00

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	System Predykcji SPWN 1.0	53 800,00	18 830,00	34 970,00	5 lat
2	Wynik prac rozwojowych zrealizowanych w ramach projektu POIR.01.02.00-00-0081/17	1 840 672,67	613 496,20	1 227 176,47	3 lata
3				0,00	
	Razem	1 894 472,67	632 326,20	1 262 146,47	

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

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.			BZ 31.12.2020 r.		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
Prawo użytk. wieczystego działki 342 Krosno	3549 m2	115 450,00		3549 m2	115 450,00	
Prawo użytk. wieczystego działki 39/2 3/16 Gryfice	14047 m2	419 724,00		14047 m2	419 724,00	
Prawo użytk. wieczystego działki 5/53 Chelm	30608 m2	894 978,00		30608 m2	69 480,17	
Prawo użytk. wieczystego działki 2496, 2499/5 Śrem	12355 m2	647 031,00		12355 m2	647 031,00	
Razem	0,00	2 077 183,00	0,00	0,00	1 251 685,17	0,00

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	1 603 693,32	69 138,83	0,00	1 674 080,85
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	123 557,08	0,00	0,00	123 557,08
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	123 557,08	0,00	0,00	123 557,08
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	203 124,94	0,00	0,00	203 124,94
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	121 130,78	0,00	0,00	121 130,78
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	121 130,78	0,00	0,00	121 130,78
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	81 994,16	0,00	0,00	81 994,16
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	1 248,70	0,00	1 524 125,46	69 138,83	0,00	1 594 512,99

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 Mageol Holdings Ltd.	uprzywilejowanie głosu	867 023	867 023,00			
2	Maciej Jasiewicz wraz Calley Holdings Ltd.		161 515	161 515,00			
3	Piotr Gałęski		318 792	318 792,00			
4	Pozost. akcjonariusze z udz.mniejszym niż 5 %		304 675	304 675,00			
5	Kapitał razem	X	1 652 005,00	1 652 005,00	X	X	X

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Roman Stachowiak seria A1	102 363	102 363,00	0,81%
2	Maciej Jasiewicz seria A2	26 575	26 575,00	0,21%
3	Magerol Holdings Limited seria B1 i B2	699 600	6 996 118,44	55,17%
4	Magerol Holdings Limited seria C	65 060	650 600,00	5,13%
5	Calley Holdings Limited seria C	134 940	1 349 400,00	10,64%
6	Pozostali akcjonariusze seria D	126 000	126 000,00	0,99%
7	Pozostali akcjonariusze seria E	222 133	3 154 228,60	24,87%
8	Piotr Gałęski seria F	275 334	275 334,00	2,17%
9				
10	Razem	1 652 005	12 680 619,04	100,00%

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	11 462 466,68
II	Podział zysku / pokrycie straty	11 462 466,68
1	- powiększenie kapitału zapasowego	9 462 466,68
2	- powiększenie kapitału rezerwowego	2 000 000,00
3	...	
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.

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
31.12.2020, w tym:	0,00	146 980,00	621 079,58	0,00	768 059,58
- długoterminowe	0,00	166 980,00	10 000,00	0,00	176 980,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	611 079,58	0,00	611 079,58
Zwiększenia	0,00	190 000,00	777 082,47	0,00	967 082,47
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	166 980,00	544 157,28	0,00	711 137,28
31.12.2021, w tym:	0,00	170 000,00	854 004,77	0,00	1 024 004,77
- długoterminowe	0,00	190 000,00	10 000,00	0,00	200 000,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	844 004,77	0,00	844 004,77

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Odsetki	Inne	Razem
31.12.2020, w tym:		20 000,00	50 000,00	90 948,28	160 948,28
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe		20 000,00	50 000,00	90 948,28	160 948,28
Zwiększenia		10 000,00	30 000,00	72 300,00	112 300,00
Wykorzystanie		0,00	0,00	38 900,00	38 900,00
Rozwiązanie		20 000,00	50 000,00	32 048,28	102 048,28
31.12.2021, w tym:	0,00	10 000,00	30 000,00	92 300,00	132 300,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe		10 000,00	30 000,00	92 300,00	132 300,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według wieku.

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2020 r.	1 126 087,83	0,00	0,00	0,00	1 126 087,83
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	926 540,24	0,00	0,00	0,00	926 540,24
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	926 540,24	0,00	0,00	0,00	926 540,24
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	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
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2020 r.	29 904 119,00	0,00	8 182 106,49	39 830,00	38 126 055,49
powyżej 1 roku do 2 lat	6 616 992,00	0,00	4 633 632,10	9 937,88	11 260 561,98
powyżej 2 lat do 3 lat	9 559 109,29	0,00	2 353 277,73	4 200,00	11 916 587,02
powyżej 3 lat do 5 lat	4 564 728,00	0,00	0,00	5 100,00	4 569 828,00
powyżej 5 lat	4 590 842,00	0,00	0,00	26 250,00	4 617 092,00
BZ 31.12.2021 r.	25 331 671,29	0,00	6 986 909,83	45 487,88	32 364 069,00

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2021 r.			stan na dzień 31.12.2020 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki	2 268 427,88	4 221 594,00	zastaw rejestrowy i weksel	2 609 630,64	4 221 594,00	zastaw rejestrowy i weksel
Kredyty	31 786 112,27	97 070 000,00	hipoteka i weksel	33 161 479,67	97 070 000,00	hipoteka i weksel
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zobowiązania handlowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania	1 839 517,98	1 839 517,98	weksel +deklar.	1 839 517,98	1 839 517,98	weksel +deklar.
RAZEM	35 894 058,13	103 131 111,98	X	37 610 628,29	103 131 111,98	X

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.

Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Ochrona patentowa	39 710,00	46 839,91
Prowizja mBank	11 874,68	15 113,24
Oplaty z tytułu koncesji i licencji	50 952,41	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	59 807,83	5 829,91
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	26 718,83	19 008,64
RAZEM	189 063,75	86 791,70

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	318 156,18	256 105,71
Ochrona znaku, wynalazku	2 865,72	7 535,14
Prenumeraty	611,57	0,00
Prowizja mBank	3 238,56	3 238,56
Koncesje i licencje	19 423,54	180,00
Razem	344 295,57	267 059,41

Wyszczególnienie		31.12.2021	31.12.2020
Ujemna wartość firmy			
Stan na BO:		8 594 382,09	9 072 720,19
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		452 310,93	478 338,10
- odpis ujemnej wartości firmy		452 310,93	478 338,10
-			0,00
Stan na BZ:		8 142 071,16	8 594 382,09
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1.	Długoterminowe	20 578 611,06	20 942 224,21
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	19 047 560,43	19 217 537,16
b)		0,00	0,00
c)		0,00	0,00
d)	Pozostałe	1 531 050,63	1 724 687,05
2.	Krótkoterminowe	2 395 313,11	4 028 635,72
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	1 794 951,87	3 364 432,38
b)	Oplacone z góry, nie wykonane świadczenia	224 574,54	0,00
c)	ulga inwestycyjna	193 636,42	193 636,42
c)	Dotacja NCBiR POIR01.02.00-00-0081/17R	146 748,34	449 450,21
d)	Pozostałe	35 401,94	21 116,71
	RAZEM	22 973 924,17	24 970 859,93
OGÓŁEM		31 115 995,33	33 565 242,02

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

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Leasing operacyjny rozliczany bilansowo jak finansowy	inne zobow.finansowe	5 542 196,96	inne zobow.finansowe	11 444 696,22	16 986 893,18
Zobowiązania z tytułu umowy faktoringu	inne zobow.finansowe	5 182 354,87			5 182 354,87
					0,00
					0,00
					0,00

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.

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2021 r.			
	Nr umowy	Data umowy	kwota umowy/informacja o aktywie	Zabezpieczenie
Dotyczące jednostek pozostałych				
Kredyt hipoteczny mBank	06/188/19/Z/IH	2019-09-13	5 600 000,00	hipoteka umowna do wysokości 8 400 000 zł na
Kredyt odnawialny mBank	06/189/19/Z/LE	2019-09-18	800 000,00	weksel in blanco
Kredyt w rachunku bieżącym mBank	06/187/19/Z/VV	2019-09-18	700 000,00	weksel in blanco
Kredyt inwestycyjny ING Bank Śląski	855/2019/00001662/00	2019-05-16	21 530 100,00	hipoteka umowa łączna do kwoty 49900000 zł na nieruchomości położonej w Chelmie, cesja z
Kredyt w rachunku bieżącym ING Bank Śląski	855/2019/00001660/00	2019-05-16	6 400 000,00	hipoteka umowa łączna do kwoty 49900000 zł na nieruchomości położonej w Chelmie, cesja z
WFOŚiGW	327/UJ/400/762/2017	2017-09-18	3 247 380,00	weksel in blanco - 2 szt, zastaw rejestrowy na urządzeniach, cesja praw z umowy
Siemens Finance	45447	2015-04-07	Ładowarka teleskopowa Manitou MLT 732 Premium	weksel in blanco
Pekao Leasing	28D0218/17	2017-03-28	Linia do recyklingu opon z linią do czyszczenia drutu	weksel in blanco
Pekao Leasing	28/0752/17	2017-10-06	samochód osobowy Volvo V60	weksel in blanco
Millenium Leasing	255485	2017-12-04	Przyczepa Huffermann Tandem TYP HTSA1877-50 Solide PO1YA27	weksel in blanco
Millenium Leasing	255489	2017-12-04	Przyczepa Huffermann Tandem TYP HTSA1877-50 Solide PO1YA35	weksel in blanco
Millenium Leasing	255490	2017-12-04	Przyczepa Huffermann Tandem TYP HTSA1877-50 Solide PO1YA24	weksel in blanco
Millenium Leasing	255491	2017-12-04	Przyczepa Huffermann Tandem TYP HTSA1877-50 Solide PO1YA32	weksel in blanco
Millenium Leasing	255467	2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN PO5EM44	weksel in blanco
Millenium Leasing	255469	2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN PO5EM45	weksel in blanco
Millenium Leasing	255471	2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN PO8EM49	weksel in blanco
Millenium Leasing	255474	2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN PO8EM48	weksel in blanco
Caterpillar	OL-028931	2017-02-23	Ładowarka kołowa CAT 926M	weksel in blanco
Caterpillar	OL-028932	2017-02-23	Ładowarka kołowa CAT 926M	weksel in blanco
Volkswagen Leasing	4923306-1218-02902	2018-02-28	Samochód osobowy Audi Q2	weksel in blanco
Siemens Leasing	57969	2018-08-03	Linia do recyklingu opon samochodowych	weksel in blanco
Pekao Leasing	28/353/18	2018-05-08	Wózki widłowe Linde H50T EVO - 2 szt.	weksel in blanco
Siemens Leasing	58629	2018-11-22	Koparka kołowa CATERPILLAR MH3022	weksel in blanco
Pekao Leasing	28/1215/18	2018-12-28	Samochód osobowy Mercedes-Benz GLC300	weksel in blanco
BNP Paribas	K 08101	2018-11-21	Ładowarka teleskopowa MANITOU MLT 845 120	weksel in blanco
ING Lease	885245-ST-0	2019-08-09	Maszyna - Prasa SP 1485	weksel in blanco
Aljor Leasing	429850/19/1	2019-12-10	Porsche Cayenne Coupe	weksel in blanco
Idea Getin Leasing	4031847	2020-01-28	Samochód ciężarowy hakiowiec MAN TGX 26.440	weksel in blanco
Idea Getin Leasing	4037940	2020-03-18	Wózek widłowy Heli CPQD25 spalinowy czolowy	weksel in blanco
Impuls Leasing	20/02971/LO	2020-06-22	Samochód osobowy MERCEDES-BENZ GLS 19 GLS 400 D 4-Matic	weksel in blanco
Caterpillar	OL/PL-001121	2020-09-07	Koparka kołowa MH3024	weksel in blanco
Impuls Leasing	20/07252/LO	2020-12-18	SKODA Superb III Kombi 19 Superb 2.0TDI SCR 4	weksel in blanco
Mleasing	4338822020/PO/500680	2021-01-25	Wózek Heli CPQD25 RC1H	weksel in blanco
Mleasing	4872682021/PO/529806	2021-12-06	Samochód MAN TGX	weksel in blanco
ING Lease	347774-MF-O	2021-07-19	Wózek spalinowy Heli	przedmiot leasingu
ING Lease	347744-MF-O	2021-07-19	Linia ważąco-pakująca z wagą brutto i podajnikiem taśmowym	przedmiot leasingu
Mleasing	5360322021/PO/562807	2021-12-06	Man TGX 26.460	weksel in blanco
Reco : poręczenie kredytu Inw.Recykl		2019-05-16	kredyt inwestycyjny	weksel in blanco
Reco : poręczenie kredytu w rach.Recykl		2019-05-16	kredyt w rachunku	weksel in blanco

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 obejmująca stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Wyszczególnienie	wartość godziwa wykazana w bilansie	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku	Skutki przeszacowania zaliczone do:		
			przychodów operacyjnych	kosztów operacyjnych	kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny
Inwestycja w nieruchomości w Gryfcach	2 191 626,00	wartość oszacowana przez rzeczoznawcę maj.	2 062 136,91	417 798,00	
Razem	2 191 626,00		2 062 136,91	417 798,00	0,00

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Środki pieniężne na rachunkach VAT		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
	Środki pieniężne rachunkach bankowych:	245 945,73	48 472,99
Recykl	Rachunek VAT - Santander Bank Polska S.A	14 954,44	10 455,64
Recykl	Rachunek VAT - Bank BNP Paribas S.A.	6 863,28	2 735,34
Recykl	Rachunek VAT - ING Bank Śląski S.A.	154 181,53	19 810,52
Recykl	Rachunek VAT - mBank S.A.	65 537,59	14 649,73
Reco	Rachunek VAT w mBanku	4 408,89	821,76

19) Zmian stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wyszczególnienie	wartość firmy 1	wartość firmy 2	wartość firmy 3			Razem
Wartość firmy na początek okresu	2 756 664,61	755 769,23				3 512 433,84
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki późniejszego ujęcia						0,00
finansowego na walutę prezentacji						0,00
Inne zmiany wartości bilansowej						0,00
Zmniejszenia w tym:	285 172,22	78 183,00	0,00	0,00	0,00	363 355,22
amortyzacja	285 172,22	78 183,00				363 355,22
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej późniejszego ujęcia						0,00
rozwodnienia						0,00
finansowego na walutę prezentacji						0,00
- inne						0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 471 492,39	677 586,23	0,00	0,00	0,00	3 149 078,62
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu						0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu						0,00
Pozostałe zmiany						0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy (netto)	2 471 492,39	677 586,23	0,00	0,00	0,00	3 149 078,62

Wyszczególnienie	ujemna wartość firmy 1	ujemna wartość firmy 2	ujemna wartość firmy 3			Razem
Ujemna wartość firmy na początek okresu	8 594 382,09					8 594 382,09
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki późniejszego ujęcia						0,00
finansowego na walutę prezentacji						0,00
Inne zmiany wartości bilansowej						0,00
Zmniejszenia w tym:	452 310,93	0,00	0,00	0,00	0,00	452 310,93
odpis roczny	452 310,93					452 310,93
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej						0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu spadku udziału wskutek rozwodnienia						0,00
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji						0,00
- inne						0,00
Ujemna wartość firmy na koniec okresu	8 142 071,16	0,00	0,00	0,00	0,00	8 142 071,16

2.

1) **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk 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)	2021	2020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	87 096 919,39	65 589 153,22
Sprzedaż usług bez j.p.	31 118 237,27	17 438 874,15
- Sprzedaż usług	31 118 237,27	19 473 459,13
- Sprzedaż usług powiązanych		
Sprzedaż produktów bez j.p.	55 978 682,12	48 150 279,07
- sprzedaż produktów	55 978 682,12	48 150 279,07
- Sprzedaż produktów powiązanych		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	1 276 003,22	1 504 048,53
- ze sprzedaży towarów	0,00	
- ze sprzedaży materiałów	1 276 003,22	1 504 048,53
RAZEM	88 372 922,61	67 093 201,75
Struktura terytorialna	2021	2020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	87 096 919,39	65 589 153,22
Kraj bez j.p.	65 792 375,16	48 545 754,41
Kraj	65 792 375,16	50 580 339,39
dla jednostek powiązanych	0,00	
Eksport	21 304 544,23	17 043 398,81
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	1 276 003,22	1 504 048,43
Kraj	1 186 390,30	1 360 098,55
Eksport	89 612,92	143 949,88
RAZEM	88 372 922,61	67 093 201,65

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.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	92 013 677,30	66 959 695,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	3 172 943,46	3 418 274,89
3.	Przychody finansowe	1 032 465,46	23 773,40
Razem		96 219 086,22	70 401 743,29
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	Zapłacone odsetki od pożyczki Grupy Recykl		
2.	Różnice kursowe podatkowe	14 032,53	
3.			
Razem		14 032,53	
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	Dotacje	2 235 795,53	2 117 202,89
2.	Dywidendy z Recykl O.O. S.A.	988 696,00	
3.	Akualizacja wartości aktywów niefinansowych	40 997,08	32 533,35
4.	Przychody niestanowiące	76,40	36 490,34
5.	Rachunkowy zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	
6.	Odsetki niezapłacone od pożyczek	1 992,91	36 663,23
7.	Ujemna wartość firmy	452 310,93	478 338,10
8.	Inne	228,14	15 700,00
Razem		3 720 096,99	2 716 927,91
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		92 513 021,76	67 684 815,38
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	77 681 897,67	60 008 350,76
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1 162 320,22	1 260 236,26
3.	Koszty finansowe	1 728 183,05	2 527 197,78
Konsolidacja kosztów			
Razem		80 572 400,94	63 795 784,80
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	Amortyzacja bilansowa ŚT	9 312 725,35	8 486 212,97
2.	Lista płac za grudzień	1 830 853,70	1 504 815,35
3.	ZUS - koszt pracodawcy niezapłacony	656 838,31	522 463,84
4.	Aktualizacja należności	523 655,30	134 136,06
5.	Koszty NKUP zespół 4	276 489,68	200 016,91
6.	Odsetki budżetowe	7 590,09	72 284,38
7.	Odsetki niezapłacone	18 006,38	35 710,80
8.	Odsetki od pożyczek -niezapłacone	0,00	36 663,23
9.	Różnice kursowe bilansowe	125 313,11	449 177,48
10.	Pozostałe koszty	133 767,39	364 810,19
11.	Inne koszty operacyjne NKUP	61 245,45	105 518,27
12.	Składka członkowska SEG	2 421,56	5 810,79
13.	Bilansowa strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	184 498,36	46 211,46
14.	Faktury niezapłacone - 90 dni	6 885,33	14 592,91
15.	Rezerwa na urlopu i odprawy	254 415,88	
Razem		13 394 705,89	11 978 424,64
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	Usługi leasingowe	3 394 792,71	2 383 540,09
2.	Amortyzacja podatkowa ŚT	3 551 131,49	2 861 360,30
3.	Wynagrodzenia za grudzień poprzedniego roku	1 504 815,35	1 271 649,92
4.	ZUS - koszt pracodawcy zarachowany w latach wcześniejszych	522 463,84	744 707,08
4.	Rozwiązanie aktualizacji (nieściągalna)	50 083,06	
5.	Faktury zapłacone - 90 dni	0,00	540,00
6.	Odsetki zapłacone	31 199,46	
7.	Odsetki zapłacone w roku bieżącym zarachowane w latach	24 259,82	36 840,78
8.	Różnice kursowe bilansowe (persaldo)	0,00	382,66
9.	Zapłacone odsetki od pożyczki zarachowane w latach poprzednich	109 547,59	
10.	Podatkowa strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	163 156,10	55 931,65
11.	Rabat potransakcyjny Eldan	0,00	103 595,86
Razem		9 351 449,42	7 458 548,34
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		76 529 144,47	59 275 908,50
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
3.	Rozliczenie straty z 2016	0,00	59 548,46
4.	Rozliczenie straty z 2017	0,00	
5.	Rozliczenie straty za rok 2018	0,00	
6.	Rozliczenie straty za rok 2019	0,00	89 505,42
7.	Dochody zwolnione SSE	6 799 633,95	2 769 480,26
8.	Darowizna	0,00	
Razem		6 799 633,95	2 918 534,14
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		9 293 791,00	5 490 373,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		1 765 821,00	1 043 171,00
Podatek odroczony i inne, w tym:		1 113 300,00	9 851,00
1.	Przypis podatkowy	0,00	
2.	Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 181 682,00	217 125,00
3.	Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-68 382,00	-207 274,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		2 879 121,00	1 053 022,00

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.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
- poniesione w roku	17 886 392,11	6 922 741,10
- planowane na rok następy	43 250 000,00	9 482 967,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następy	9 300 000,00	950 000,00

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.

	Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Należności krótkoterminowe	EUR	4,5994	254/A/NBP/2021	31.12.2021
2	Zobowiązania krótkoterminowe	EUR	4,5994	254/A/NBP/2021	31.12.2021
3	Środki pieniężne	EUR	4,5994	254/A/NBP/2021	31.12.2021
4	Zobowiązania długookresowe	EUR	4,5994	254/A/NBP/2021	31.12.2021
5					

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie		2021	2020
1.	Zysk/strata mniejszości	0,00	0,00
	zyski mniejszości		
	straty mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	58 257,62	61 182,09
	strata z wyceny MPW	58 257,62	
	zysk z wyceny MPW		61 182,09
3.	Amortyzacja	9 312 725,36	1 047 025,88
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	670 127,70	213 225,75
	amortyzacja środków trwałych	8 642 597,66	833 800,13
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 278 918,88	380 834,58
	odsetki zapłacone od pożyczek	69 713,58	85 846,37
	odsetki zapłacone od kredytów	722 095,60	794 573,95
	odsetki zapłacone od leasingów	399 740,85	429 159,28
	odsetki zapłacone od faktoringu	118 644,80	0,00
	odsetki otrzymane	-36 780,30	0,00
	odsetki zapłacone do kontrahentów	903,82	430,98
	dywidendy otrzymane	-988 696,00	-929 200,00
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	odsetki budżetowe	4 600,53	24,00
	odsetki pozostałe	0,00	0,00
	korekta konsolidacyjna	988 696,00	0,00
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	599 096,36	-16 636,03
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	181 298,36	-46 344,71
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	0,00	29 708,68
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	
	aktualizacja wartości aktywów trwałych	417 798,00	
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	
6.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	158 914,91	-47 237,44
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	158 914,91	-47 237,44
		0,00	
7.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	219 920,36	994 807,44
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	219 920,36	994 807,44
	przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	
	korekta konsolidacyjna	0,00	
8.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 892 023,04	-175 296,69
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 717 237,85	-52 859,25
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	
	korekta o dopłaty do kapitału	0,00	
	korekta o kompensatę z pożyczką	0,00	
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	
	korekta konsolidacyjna	825 214,81	-122 437,44
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów,	4 338 666,58	-1 976 645,82
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	5 163 881,39	-2 099 083,26
	korekta o spłacony kredyt	0,00	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	0,00	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	0,00	
	korekta konsolidacyjna	-825 214,81	122 437,44
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-1 452 901,81	937 858,73
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	1 081 290,23	223 823,64
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-84 946,35	-669 743,16
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-2 449 245,69	1 383 778,25
11.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	-9 424,00
	wycena wartości nieruchomości w Gryficach	0,00	-9 424,00
	korekta wyniku lat ubiegłych		
	aktualizacja wartości inwestycji		

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	194,00	205,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	62,00	61,00
Razem		256,00	266,00

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	1 969 897,48	0,00	40 000,00	2 009 897,48
wynagrodzenia z zysku	0,00			0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00			0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00			0,00
Razem	1 969 897,48	0,00	40 000,00	2 009 897,48
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.				
wynagrodzenia	1 617 105,26	0,00	58 000,00	1 675 105,26
wynagrodzenia z zysku	0,00			0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00			0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00			0,00
Razem	1 617 105,26	0,00	58 000,00	1 675 105,26

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.

Wyszczególnienie		stan na dzień 31.12.2020 r.	zwiększenia w okresie	spłaty	umorzenie	stan na dzień 31.12.2021 r.
Zaliczki		72 449,04	584 077,69	118 216,99	0,00	538 309,74
	udzielone członkom organów zarządzających	72 449,04	584 077,69	118 216,99		538 309,74
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Kredyty		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających					0,00
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających					0,00
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Inne świadczenia o podobnym charakterze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających					0,00
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Zaciągnięte zobowiązania tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	członków organów zarządzających					0,00
	członków organów administrujących					0,00
	członków organów nadzorujących					0,00
Razem		72 449,04	584 077,69	118 216,99	0,00	538 309,74

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

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za bieżący rok obrotowy wynosi 18.450,00 zł. Wynagrodzenie formy audytorskiej za Poprzedni rok obrotowy wyniosło 18.450,00 zł.

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 2022 w związku z pandemią koronawirusa SARS-COV 2 Spółka oraz spółki zależne podjęła szeroką akcję testowania pracowników na obecność przeciwciał patogenu. Sporadyczne zachorowania nie miały istotnego wpływu na bieżącą działalność Spółek. W trakcie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2021 władze zapowiedziały formalną zmianę stanu epidemicznego na stan zagrożenia epidemią co będzie wiązało się z dalszym znoszeniem obostrzeń.

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

W obszarze handlowym, Spółka 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 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 powiązaniymi.

Nie dotyczy

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.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji i wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.	2 193,00	50,00	2 193 000,00	0,00	511 262,73	-1 109 484,76
2							
3							
4							
5							
	RAZEM			2 193 000,00	0,00		

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

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- 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,
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy

5) Informacje o:

- 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,
- 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

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- 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:

- firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- 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

9. 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

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

Nie dotyczy

11. Charakterystyka instrumentów finansowych.

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
- Recykl O.O. S.A.			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne do własnej dyspozycji	5 068 823,91	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty, w tym:			
- Recykl O.O. S.A.	kredyty w mBanku : - długoterminowy 3.373.490,00zł - krótkoterminowy 809.540,00 zł - w odnawialny 800.000,00 zł	4 983 130,00	kredyt hipoteczny - termin spłaty 31.08.2026 r. Kredyt odnawialny i krótkoterminowy - termin spłaty 18.09.2022 r.
- Recykl O.O. S.A.	kredyty w ING Bank Śląski: - kredyt długoterminowy 20.044.048,29 zł - kredyt krótkoterminowy 2.160.000,00 zł - kredyt w rachunku bieżącym 4.598.933,98 zł	26 802 982,27	kredyt inwestycyjny - termin spłaty 30.10.2029 r. kredyty krótkoterminowe - termin spłaty 30.06.2022 r.
- pożyczki	- pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu długoterminowa - 1.914.133,00 krótkoterminowa - 354.294,88 pożyczka od Reco Trans - 926.540,24	3 194 968,12	- pożyczka z WFOŚiGW termin spłaty 22.03.2032
- pożyczka	Caterpillar	23 977,10	termin spłaty 5.07.21
- inne zobowiązania, w tym:			
- zobowiązania leasingowe Recykl	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego rozliczanego jak leasing finansowy oraz zobowiązania z tytułu faktoringu	13 675 801,46	- zobowiązania o terminie wymagalności do roku - 2.771.098,48 zł - zobowiązania o terminie wymagalności powyżej roku - 5.722.348,11 Zobowiązania w bilansie wykazywane są jako inne zobowiązania finansowe długoterminowe lub krótkoterminowe, zobowiązania faktoringowe do 1 roku - 5.182.354,87
- zobowiązania leasingowe Reco	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego rozliczanego jak leasing finansowy oraz zobowiązania z tytułu faktoringu	2 124 268,33	Zobowiązania o spłacie do 1 roku - 859.706,61 , powyżej 1 roku 1.134.561,72 .
- zobowiązania weksłowe			
- pozostałe			

12. Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nie dotyczy

13. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych.

Nie dotyczy

14. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej.

Spółka wykorzystuje zobowiązania odsetkowe o stałej (w przypadku wybranych pożyczek) oraz zmiennej stopie procentowej (w przypadku kredytów, umów faktoringowych i leasingowych). W związku z powyższym Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej. Zarząd na bieżąco kontroluje wysokość zmiennych stóp procentowych.

15. Informacje na temat ryzyka kredytowego.

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

16. Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.

Nie dotyczy

17. Brak możliwości ustalenia wartości godziwej.

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

18. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.

Nie dotyczy

19. Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

Nie dotyczy

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
GRUPA RECYKL S.A.
W OKRESIE 01.01.2021 – 31.12.2021

24 maja 2022

A. Stan prawny i władze Spółki dominującej Grupy Kapitałowej

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. 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 wchodził :

- 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.

Oddziały.

Grupa Recykl S.A. nie posiada oddziałów. Oddziały posiada spółka zależna Recykl O.O.S.A. Są to oddziały zlokalizowane w Chełmie, Gryficach i Krośnie Odrzańskim. W oddziałach w Chełmie i Krośnie Odrzańskim zlokalizowane są zakłady produkcyjne. W oddziale w Gryficach Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

B. Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej (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 zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym**

Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej :

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 granulaty gumy wykorzystywane 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 New Connect.

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 oraz wyniki Grupy Recykl S.A.

Działalność Grupy Recykl S.A. polega na pozyskiwaniu finansowania dla Grupy Kapitałowej oraz świadczeniu usług administracyjno - księgowych i agencyjnych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej. 100% przychodów Spółki uzyskiwanych jest 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.

Grupa Recykl S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą tworzą spółki:

- 1) Recykl Organizacja Odzysku S.A.,
- 2) Reco-Trans Sp. z o.o.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona – w spółce tej Recykl O.O.S.A. posiada 50% udziałów. Spółka została utworzona w dniu 26.04.2018 r. i zarejestrowana w KRS 6.08.2018 r.

Profil spółek z Grupy Kapitałowej obejmuje prowadzenie działalności w zakresie gospodarowania odpadami poużytkowymi, jakimi są zużyte opony, działalności w zakresie usług transportowych oraz produkcji wyrobów gumowych bazujących na granulatach gumowych powstałych ze zużytych opon samochodowych.

Recykl Organizacja Odzysku S.A.

Przedmiotem działalności Spółki jest organizowanie oraz zarządzanie działalnością związaną z odzyskiem, a w szczególności z recyklingiem odpadów poużytkowych powstałych ze zużytych opon samochodowych. Spółka prowadzi swoją działalność w sposób kompleksowy tj. od zbiórki opon na terenie całego kraju i w krajach ościennych poczynając, poprzez poddanie zebranych opon recyklingowi w trzech zakładach produkcyjnych i sprzedaż na rynku krajowym i zagranicznym produktów i surowców odzyskanych ze zużytych opon, na złożeniu, w imieniu swoich kontrahentów, odpowiednich sprawozdań do urzędów marszałkowskich kończąc.

Obowiązująca od 2002 roku Ustawa o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz opłacie produktowej i opłacie depozytowej przewiduje możliwość przekazania obowiązku odzysku i recyklingu odpadów poużytkowych, w tym zużytych opon, organizacji odzysku. W związku z powyższym Recykl Organizacja Odzysku S.A. adresuje swoje usługi w zakresie wykonanie recyklingu i odzysku do:

- szerokiego grona podmiotów gospodarczych wprowadzających na rynek opony samochodowe
- samorządów, zobowiązanych do wdrożenia na swym terenie selektywnej zbiórki odpadów

Ponadto Spółka kieruje swoją ofertę również do podmiotów zagranicznych zainteresowanych przekazaniem posiadanych odpadów w postaci zużytych opon do recyklingu.

W zakresie sprzedaży odzyskanych z opon produktów i surowców ofertę swoją Spółka kieruje do szerokiej gamy producentów gumowych wyrobów gotowych i wykonawców elastycznych nawierzchni sportowych (granulaty i pudry gumowe), hut i odlewni (żelazo stalowy) oraz cementowni (paliwo alternatywne pochodzące z opon).

W okresie ostatnich lat Spółka zrealizowała szereg inwestycji, z których do najważniejszych należały:

1. Budowa nowego zakładu produkcyjnego w Śremie ukończona w 2011 r. zrealizowana na terenie Wałbrzyskiej Ekonomicznej Strefy Przemysłowej „INVEST-PARK” przy współfinansowaniu w formie dotacji przez NFOŚiGW. Na terenie tego zakładu mieści się obecna siedziba Spółki.
2. Nabycie w grudniu 2013 roku od PGE Energia Odnawialna S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa jakim jest Zakład ABC Recykling w Krośnie Odrzańskim.

Po tej akwizycji Spółka stała się największym w swojej branży podmiotem na rynku krajowym.

3. Budowa nowego zakładu recyklingu opon w Chełmie zakończona na przełomie 2019 i 2020 r. Wartość inwestycji to kwota 53,7 mln zł. z czego 19,3 mln zł. to dotacja z PARP, 21,5 mln. zł. kredyt inwestycyjny i 12,9 mln zł. środki własne w tym 6,6 mln zł. pozyskane z emisji akcji. W wyniku inwestycji powstał nowoczesny zakład produkcyjny o zdolnościach przerobowych 35 000t. zużytych opon samochodowych rocznie. W zakładzie produkowane są dotychczasowe produkty wytwarzane w Spółce tj. granulaty gumowy SBR, paliwa alternatywne i czysty złom stalowy jak i nowe produkty takie jak puder gumowy i dodatek do mieszanek mineralno-asfaltowych SMA. W wyniku zrealizowania inwestycji w Chełmie, Recykl O.O. S.A. stał się największym w Europie Środkowo – Wschodniej przedsiębiorstwem w swojej branży o zdolnościach produkcyjnych w zakresie recyklingu zużytych opon samochodowych ponad 100 000t. rocznie.
4. Sukcesywna rozbudowa własnej sieci zbiórki opon poprzez zakup zarówno zestawów transportowych (auto typu hakowiec + przyczepa) jak i kontenerów do przewozu opon. Źródłem finansowania tych zakupów były zarówno środki własne jak i dotacja z NFOŚiGW, pożyczka na preferencyjnych warunkach z WFOŚiGW w Poznaniu oraz leasingi.

W wyniku zrealizowania programu inwestycyjnego, którego najważniejsze elementy są wyżej wymienione, Spółka uzyskała potencjał produkcyjny stawiający ją na pozycji lidera w swojej branży na terenie Europy Środkowo - Wschodniej. Spółka dysponuje obecnie trzema zakładami produkcyjnymi w Śremie, Chełmie i Krośnie Odrz. wyposażonymi w nowoczesne linie produkcyjne firmy Eldan Recycling A/S Dania do recyklingu zużytych opon samochodowych oraz unikatową w skali kraju siecią zbiórki opon złożoną z 17 specjalistycznych zestawów transportowych i ponad 300 kontenerów obsługujących ponad 2000 punktów odbioru opon.

Podstawowe produkty i usługi oferowane przez Spółkę

W 2021 roku działalność Spółki skupiona była na :

- realizacji usługi odzysku i recyklingu dla przedsiębiorców, którzy wprowadzają na rynek polski opony – obroty w tym segmencie wyniosły 13 189 tys. zł. co stanowiło 16,6% przychodów ogółem.
- produkcji i sprzedaży granulatu gumowego o uziarnieniu od 0,5 do 8,0 mm oraz pudru gumowego – sprzedano łącznie 46 515 t. granulatów i pudrów.
- produkcji i sprzedaży paliwa alternatywnego na rzecz odbiorców krajowych i zagranicznych – sprzedano 43 922 t. paliw alternatywnych z własnej produkcji
- produkcji i sprzedaży oczyszczonego kordu stalowego otrzymanego podczas procesu granulacji opon – sprzedano 16 157 t. czystego złomu
- łączna wartość sprzedanych w/w produktów wynosi 55 628 tys. zł. co stanowi 70,1% przychodów ogółem
- sprzedaży towarów i materiałów – przychody w tym segmencie wyniosły 1 276 tys. zł. co stanowi 1,6% przychodów ogółem
- usłudze odbioru i przyjęcia opon – przychody z tego tytułu wyniosły 6 993tys. zł. co stanowi 8,8% przychodów ogółem

- pozostałej sprzedaż o wartości 4 348 co stanowi 5,5% przychodów ogółem.
- zmiana stanu produktu wyniosła -2 119 tys. zł. co stanowi -2,6% przychodów ogółem

Ogółem przychody w 2021 r. w kwocie 79 315 237,56zł. vs przychody w 2020 r. wzrosły o 28,4% w tym z tytułu odzysku i recyklingu o 7,5%, a z tytułu sprzedaży produktów z przerobu opon o ponad 48%. W 2021 r. w stosunku do 2020 r. wzrosły również wolumeny sprzedaży wszystkich produktów przerobu opon. Spółka sprzedała w 2021 r. o 24% więcej paliw alternatywnych, o 33% więcej granulatów SBR i o 6,7% więcej złomu stalowego niż w roku ubiegłym. Tak znaczące wzrosty przychodów i ilości były efektem bardzo dobrego wykorzystania potencjału produkcyjnego i małej ilości przestołów spowodowanych awariami. Zakład w Chełmie dla którego 2020 r. był jeszcze okresem zdobywania przez nową załogę doświadczenia w eksploatacji nowych linii technologicznych, w 2021 r. uzyskał już znacząco lepsze wyniki produkcyjne. Na uzyskanie dużego wzrostu przychodów istotny wpływ miały również utrzymujące się wysokie ceny złomu stalowego.

Reco Trans Sp. z o.o.

Przedmiotem działalności Spółki jest towarowy transport drogowy w ruchu krajowym i międzynarodowym. Transport wykonywany jest na terenie krajów wchodzących w skład Unii Europejskiej.

Podstawowe produkty i usługi oferowane przez Spółkę

Spółka wg stanu na dzień 31.12.2021 r. posiadała 19 samochodów ciężarowych oraz ciągników siodłowych wraz z naczepami. Środki te przeznaczone są do realizacji podstawowego przedmiotu działalności Spółki tj. towarowego transportu drogowego. Część użytkowanych zestawów transportowych stanowi własność Spółki a część jest użytkowana na podstawie zawartych umów leasingowych. Posiadając specjalistyczny sprzęt (naczepy typu walking floor) Spółka realizuje transport zarówno materiałów sypkich jak i innych towarów. Znaczącym segmentem działalności Spółki, generującym największą część jej przychodów, jest zbiórka, odbiór i przyjęcie zużytych opon samochodowych. W segmencie tym spółka wygenerowała w 2021 r. 4 570 088,49 zł. co stanowi 53,6% przychodów ogółem. Usługi te realizowane były głównie na rzecz strategicznego partnera Spółki tj. Centrum Utylizacji Opon O.O. S.A. z siedzibą w Warszawie. Wartość usług dla tego podmiotu wyniosła w 2021 r. 3 598 278,06 zł. co stanowi 78,7% w segmencie zbiórki, odbioru, przyjęcia i transportu opon oraz 42,2% w przychodach ogółem. Spółka realizuje również transporty międzynarodowe i krajowe, z których przychody osiągnęły w 2021 r. wartość 3 829 026,12 zł. co stanowi 44,9% przychodów ogółem. Pozostałe przychody wynoszą 133 129,43 zł. tj. 1,5% przychodów ogółem.

W ujęciu geograficznym: przychody krajowe wyniosły 6 818 056,41 zł. co stanowi 79,9% przychodów ogółem, a przychody od kontrahentów zagranicznych 1 714 187,63 zł. co stanowi 20,1% przychodów ogółem.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka została założona w 2018 r. w celu realizacji jednego z głównych celów strategicznych Grupy Kapitałowej Recykl tj. uruchomienia w swoich strukturach produkcji wyrobów gotowych bazujących na granulatach gumowych powstałych ze zużytych opon samochodowych.

Podstawowym segmentem działalności Spółki jest produkcja wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych. W 2021 r. Spółka prowadziła działalność produkcyjną borykając się ze skutkami skokowego wzrostu cen polimerów termoplastycznych będących jednymi z podstawowych i najbardziej kosztownych komponentów produkowanych przez Spółkę wyrobów. Wymuszony przez wzrost kosztów produkcji wzrost cen produktów spółki spowodował spadek sprzedaży, a w efekcie ujemny wynik finansowy. Pod koniec 2021 r. w spółce opracowano technologię częściowego zastąpienia polimerów termoplastycznych znacznie tańszymi polimerami pochodzącymi z recyklingu, co będzie miało istotne znaczenie dla działalności spółki w kolejnych latach.

Spółka uzyskała w 2021 r. przychody na poziomie 2 315 905,09 zł. co stanowi blisko czterokrotny wzrost w stosunku do 2020 r.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową Recykl w ujęciu skonsolidowanym.

- Sprzedaż produktów z przerobu opon (granulaty SBR, złom stalowy, paliwo alternatywne) 55 628 tys. zł. co stanowi 64,49% przychodów skonsolidowanych ogółem
- Sprzedaż usługi recyklingu i odzysku 13 189 tys. zł. co stanowi 15,29% przychodów skonsolidowanych ogółem
- Sprzedaż usługi zbiórki opon 3 598 tys. zł. co stanowi 4,17% przychodów skonsolidowanych ogółem
- Sprzedaż usług transportowych 3 829 tys. zł. co stanowi 4,44% przychodów skonsolidowanych ogółem
- Sprzedaż usługi odbioru i przyjęcia opon 7 965 tys. zł. co stanowi 9,23% przychodów skonsolidowanych ogółem
- Sprzedaż towarów i materiałów 1 276 tys. zł. co stanowi 1,48% przychodów skonsolidowanych ogółem
- Zmiana stanu produktu -2 119 tys. zł. co stanowi -2,46% przychodów skonsolidowanych ogółem
- Pozostała sprzedaż 2 888 tys. zł co stanowi 3,36% przychodów skonsolidowanych ogółem
- Przychody ze sprzedaży ogółem: 86 254 316,31 zł.

II. Informacje o zmianach na rynku, z uwzględnieniem podziału na podmioty

Rynek zużytych opon

Dynamiczny rozwój komunikacji samochodowej oraz przewozów towarowych transportem kołowym na świecie powoduje powstawanie coraz większej ilości zużytych opon, które w znaczącym stopniu obciążają środowisko naturalne. W Europie nie ma jednolitych przepisów co do wymogów ilościowych zagospodarowania zużytych opon. W większości krajów zagospodarowaniu podlega całość użytkowanych opon, przy czym w różnym stopniu podlegają one odzyskowi oraz recyklingowi materiałowemu.

Polska jest jednym z większych rynków motoryzacyjnych w Europie, a tym samym należy do czołówki krajów, w których zużywa się duże ilości opon. Nie mogą być one składowane na składowiskach, zarówno w postaci całych opon jak i w formie rozdrobnionej.

W Polsce podobnie jak w wielu innych krajach Unii Europejskiej przyjęto zasadę odpowiedzialności producentów i importerów opon za ich zagospodarowanie po zakończeniu użytkowania. Ustawa o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej, nakłada na producentów i importerów opon obowiązek zapewnienia określonych poziomów odzysku i recyklingu odpadów poużytkowych. W latach 2008 -2021 wymagany poziom odzysku wynosi 75% masy wprowadzonych na rynek krajowy opon, przy czym z tych 75% minimum 15% powinno zostać poddane recyklingowi, a pozostałe 60% może być poddane innej formie odzysku.

W Polsce co roku powstaje około 220 tys. ton zużytych opon, które należy w sposób ekologiczny zagospodarować. Ze względu na zmniejszenie wagi opony w skutek jej użytkowania, obowiązek odzysku w praktyce dotyczy niemal wszystkich sprzedanych w kraju w okresie rocznym opon.

Nalożony obowiązek może być realizowany samodzielnie przez producentów i importerów opon lub za pośrednictwem organizacji odzysku. Nie zrealizowanie nałożonego na importerów i producentów obowiązku odzysku i recyklingu zużytych opon, powoduje konieczność wniesienia opłaty produktowej obliczonej jako iloczyn różnicy pomiędzy wymaganym, a osiągniętym poziomem odzysku i recyklingu oraz stawki opłaty produktowej ustalonej na dany rok przez Ministra Środowiska. Przykładowo wysokość tej opłaty w 2021 r. dla nowych opon pneumatycznych z gumy stosowanych w samochodach osobowych wynosi 2,20 zł za 1 kg wprowadzonych do obrotu opon.

Po nałożeniu na producentów i importerów obowiązku poddania odzyskowi i recyklingowi zużytych opon, największe podmioty działające na polskim rynku tj. Bridgestone, Continental, Dębica, Goodyear, Michelin i Pirelli założyły spółkę Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A., której celem było stworzenie ogólnokrajowego systemu zbiórki i przewozu zużytych opon oraz ich odzysk i recykling. Obecnie Centrum Utylizacji Opon posiada około 50% udziałów w rynku i jest największym podmiotem organizującym zbiórkę i odzysk zużytych opon w Polsce. W ramach prowadzonej działalności Centrum Utylizacji Opon O.O.S.A. współpracuje z punktami powstawania odpadów na terenie całego kraju oraz z kilkoma operatorami logistycznymi, cementowniami i firmami recyklingowymi. Centrum Utylizacji Opon O.O.S.A. współpracuje m.in. ze spółkami z Grupy Kapitałowej Recykl.

Metody odzysku i recyklingu opon

Obecnie zużyte opony zagospodarowywane są przede wszystkim poprzez odzysk energetyczny oraz recykling materiałowy.

Z danych z ostatnich lat wynika, że w Polsce odzyskowi poddaje się około 82% zużytych opon z czego 25% było poddane recyklingowi materiałowemu a pozostała ilość podlegała odzyskowi energetycznemu. Z kolei średnie wskaźniki dla krajów Europy odpowiednio wynoszą 76% i 38%, co wskazuje, że obszar recyklingu materiałowego w Polsce nie jest jeszcze w pełni rozwinięty i istnieje w przyszłości możliwość zagospodarowania tej części rynku.

Odzysk energetyczny polega na wykorzystaniu zużytych opon jako alternatywne paliwo w procesie spalania i uzyskiwania energii cieplnej. Podczas współspalania wytwarzane jest ciepło wykorzystywane np. przy wypalaniu klinkieru w piecach cementowych lub do wytwarzania pary w elektrociepłowniach. Współspalanie opon prowadzi obecnie w Polsce siedem cementowni, Recykl Organizacja Odzysku S. A. współpracuje z kilkoma z nich dostarczając im paliwo alternatywne wytworzone ze zużytych opon. W Polsce jedyną metodą stosowaną dla potrzeb recyklingu materiałowego jest mechaniczna metoda rozdrabniania w temperaturze otoczenia. Recykling materiałowy wymaga odzyskania z opon składników, które posłużyły do ich produkcji. W pierwszej fazie należy więc opony pociąć i rozdrobnić. W mechanicznym procesie rozdrabniania uzyskuje się różnej wielkości cząsteczki gumy: pył gumowy, miał gumowy, granulaty, chipsy lub strzępy (Klasyfikacja materiałów ze zużytych opon wg CEN Workshop Agreement (CWA) 14243). W wyniku mechanicznego przerobu zużytych opon oprócz gumy, uzyskuje się również stal oraz odpady tekstylne.

Obecnie w kraju funkcjonują cztery duże podmioty wytwarzające granulaty gumowe ze zużytych opon, w tym Grupa Kapitałowa oraz kilka mniejszych podmiotów.

W 2021 roku nie było istotnych, mających wpływ na działalność spółek Grupy Kapitałowej Recykl, zmian na rynku. W 2021 r., podobnie jak w latach wcześniejszych, głównymi dostawcami Recykl O.O.S.A. były firmy dostarczające:

1. Energię elektryczną do zakładów produkcyjnych - Zakład Instalacji Elektroenergetycznej Leszek Klak, Energa Obrót S.A. i Cemex Polska Sp. z o.o.
2. Części zamienne do linii technologicznych - Eldan Recycling A/S Dania, Pilana Group a.s. Czechy
3. Paliwa płynne – Hawa S.A.
4. Materiały opakowaniowe – Pack System M. Piwowar Sp. Jawna
5. Usługi transportowe – szereg firm, w tym podmiot powiązany Reco Trans Sp. z o.o.
6. Usługi agencyjne – podmiot powiązany Grupa Recykl S.A., SEBA SP. z o.o., SE-Pal Edward Skrzyczewski.

W 2021 r. do głównych odbiorców Recykl O.O.S.A. należały:

1. W zakresie sprzedaży granulatów SBR – Proplast EPP Sp. z o.o., Kraiburg Relastec Niemcy, Gran Tech, Ukrplit Ukraina
2. W zakresie sprzedaży złomu stalowego – S4F Sp. z o.o., Celsa „Huta Ostrowiec” Sp. z o.o.
3. W zakresie sprzedaży paliw alternatywnych – Cemex Polska Sp. z o.o., Cementownia Odra S.A., SIA Schwenk Łotwa.
4. W zakresie sprzedaży usługi Recyklingu i Odzysku – CUO O.O.S.A.

W 2021 r. w dalszym ciągu występowała nadpodaż odpadów pochodzących ze zużytych opon na rynku krajowym i na rynkach krajów sąsiednich (Niemcy, Litwa) co umożliwiło spółkom Grupy Kapitałowej wygenerowanie dodatkowych przychodów związanych z zagospodarowaniem zużytych opon.

Reco Trans Sp. z o.o.

Wśród głównych zleceniodawców można wskazać :

1. Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A. z siedzibą w Warszawie,
2. A&S Recycling Logistik Peter Schygulla z siedzibą w Berlinie
3. Recykl O.O.S.A z siedzibą w Śremie – podmiot powiązany
4. Lyo-Sped Wojciech Pawliczak
5. GAL Reifenentsorgung GmbH z siedzibą w Spremberg Niemcy
6. HRV GmbH z siedzibą w Wernigerode, Niemcy

Od kilku lat wraz z nadpodażą odpadów pochodzących ze zużytych opon na rynku krajowym istnieje możliwość wygenerowania dodatkowych przychodów związanych z przejęciem zużytych opon. Możliwość ta była wykorzystywana również w 2021 r. – wygenerowany w tym obszarze przychód to kwota 971 810,43zł. co stanowi 11,4% przychodów ogółem.

Wśród dostawców największy udział w zakupach Spółki ma sprzedawca paliw płynnych Circle Polska Sp. z o.o.

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

Grupa Recykl S.A.

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.

Recykl O.O.S.A.

Spółka prowadziła w 2021 r. działalność w warunkach zagrożenia epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID19, które nie miały jednak większego wpływu na funkcjonowanie Spółki w 2021 r.

Wpływ aktualnej sytuacji geopolitycznej – gospodarczej wywołanej agresją zbrojną Rosji na Ukrainę będzie stosunkowo niewielki. Spółka poprzez zakład w Chełmie realizowała sprzedaż czystych granulatów SBR dla klientów z Ukrainy. Z uwagi na zaistniałą sytuację kontynuowanie sprzedaży jest obecnie niemożliwe. Spółka realizowała również sprzedaż w/w granulatów i pudrów do odbiorców z

Rosji i Białorusi. Decyzją Zarządu, zgodnie z przyjętymi zasadami społecznej odpowiedzialności biznesu, Spółka zawiesiła działalność handlową z odbiorcami z tych krajów. Udział przychodów Spółki uzyskiwanych ze sprzedaży towarów na rynki wschodnie wynosił w 2021 r. niecałe 5% przychodów ze sprzedaży ogółem. Z uwagi na duże potrzeby popytowe w Polsce, Zarząd nie dostrzega ryzyk związanych ze wstrzymaniem handlu z odbiorcami z w/w rynków wobec możliwości sprzedaży całego wolumenu przeznaczonego na rynki wschodnie dla innych klientów, głównie polskich.

Do najważniejszych wydarzeń mających wpływ na działalność Spółki w 2021 r. i w latach kolejnych należą:

1. Uzyskanie w 2021 r. znacznie lepszych wyników produkcyjnych w zakładzie w Chełmie w związku z pozyskaniem przez załogę tego zakładu, w trakcie poprzedniego roku, doświadczenia i umiejętności w obsłudze nowoczesnych linii produkcyjnych zainstalowanych w tym zakładzie w wyniku zakończonej pod koniec 2019 r. inwestycji.
2. Pozytywny rezultat przeprowadzonej w ubiegłym roku reorganizacji Działu Handlowego i dalsza, duża intensywność działań marketingowych skutkujące pozyskaniem nowych odbiorców granulatów SBR, w tym zagranicznych. W efekcie wzrósł wolumen sprzedaży granulatów SBR o prawie 33% stosunku do roku 2020.
3. Zarejestrowanie w listopadzie 2021 r. Polskiego Stowarzyszenia Recyklerów Opon, którego Spółka jest jednym ze współzałożycieli. Do głównych celów stowarzyszenia należą: zwiększenie obowiązkowego poziomu recyklingu zużytych opon przy jednoczesnym ograniczeniu odzysku energetycznego (spalania), wspieranie prac badawczo-rozwojowych w zakresie procesów recyklingu opon oraz możliwości wykorzystania frakcji powstających w tych procesach do produkcji wyrobów gotowych, zwiększenie finansowania recyklingu opon w Polsce przez podmioty wprowadzające opony na rynek krajowy do poziomu gwarantującego opłacalność przetwórstwa i dalsze inwestycje w branży.
4. W grudniu 2021 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie projektu inwestycyjnego w zakładzie w Krośnie Odrzańskim z BGK w ramach działania 3.2.2. tzw. kredyt technologiczny. Projekt inwestycyjny związany jest z podwyższeniem jakości granulatów SBR i zwiększeniem wydajności instalacji w Krośnie Odrz. Wartość projektu 11,4 mln zł., wartość dofinansowania 5,1 mln zł (45%), okres realizacji projektu 2021 – 2023. Obecnie trwają prace związane z realizacją projektu.
5. W listopadzie 2021 r. spółka złożyła wniosek do NFOŚiGW w ramach programu priorytetowego 2.1.2 – Racjonalna gospodarka odpadami na współfinansowanie inwestycji: rozbudowa linii przetwórstwa opon poprzez zakup linii granulacji i doczyszczania granulatu gumowego w zakładzie produkcyjnym Recykl O.O. S.A. w Chełmie. Podstawowe parametry inwestycji:
 - Nakłady ogółem 14 400 000 zł.
 - Dotacja z NFOŚiGW – 30% tj. 4 320 000 zł.
 - Pożyczka z NFOŚiGW – 60% tj. 8 640 000 zł. z terminem spłaty do 31.06.2031 r.
 - Udział własny – 10% tj. 1 440 000 zł.
 - Termin zakończenia inwestycji do końca 2022 r.

W efekcie realizacji inwestycji moce produkcyjne Spółki w zakresie produkcji czystych granulatów SBR wzrosną do poziomu zbliżonego do 60 000t. rocznie. W kwietnia br. otrzymaliśmy z NFOŚiGW informację o pozytywnej decyzji dotyczącej współfinansowania w/w inwestycji.

6. W grudniu 2021 r. podpisana została warunkowa umowa sprzedaży, a w lutym 2022 r. umowa przeniesienia własności nieruchomości gruntowej z PGO S.A. Estate spółka komandytowo – akcyjna z siedzibą w Katowicach. Na nieruchomości tej zostanie usytuowana instalacja fotowoltaiczna o mocy 2 MW zasilająca nasz zakład produkcyjny w Śremie. Instalacja zostanie wykonana i podłączona do sieci do końca bieżącego roku.

Reco Trans Sp. z o.o.

Spółka prowadziła w 2021 r. działalność w warunkach zagrożenia epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID19, które nie miały jednak większego wpływu na funkcjonowanie Spółki w 2021 r.

Spółka wystąpiła do mBanku o odnowienie na kolejny rok limitu kredytu obrotowego w kwocie 1 000 000zł. – podpisano stosowny aneks do umowy kredytowej.

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.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

W 2021 r. Spółka prowadziła działalność produkcyjną borykając się ze skutkami skokowego wzrostu cen polimerów termoplastycznych będących jednym z podstawowych i najbardziej kosztownym komponentem produkowanych przez Spółkę wyrobów. Wymuszony przez wzrost kosztów produkcji wzrost cen produktów spółki spowodował spadek sprzedaży, a w efekcie ujemny wynik finansowy. Pod koniec 2021 r. w spółce opracowano technologię częściowego zastąpienia polimerów termoplastycznych znacznie tańszymi polimerami pochodzącymi z recyklingu, co będzie miało istotne znaczenie dla działalności spółki w kolejnych latach.

D. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2021 r. prace badawczo – rozwojowe koncentrowały się w Spółce Recykl O.O.S.A., pozostałe spółki Grupy nie prowadziły prac w tej dziedzinie.

W 2021 r. Recykl O.O.S.A. w zakresie prac badawczo – rozwojowych skupiała się głównie na: badaniach i komercjalizacji nowych produktów jako kontynuacji wcześniejszych prac w tym: stabilizator SMAPOL do mieszanek mineralno – asfaltowych, kompozyty gumowo – polimerowe, mieszanki gumowe z udziałem pudru gumowego do różnych zastosowań, materiały termoplastyczne z wysoką zawartością gumy.

W latach wcześniejszych, do 2020 r. włącznie, Spółka kontynuowała rozpoczęte w 2016 r. prace w zakresie badań i rozwoju. Prace badawczo – rozwojowe skierowane były głównie na zidentyfikowanie i wdrożenie do produkcji nowych produktów bazujących na surowcach pozyskanych z przerabianych przez Spółkę zużytych opon. Wdrożenie produkcji takich produktów wpłynie na wzrost marży uzyskiwanej przez Spółkę. Drugim obszarem objętym pracami badawczo – rozwojowymi jest

optymalizacja procesów związanych z produkcją aktualnie realizowaną. Główne cele to zwiększenie wydajności, obniżenie kosztów i zwiększenie bezpieczeństwa.

W IV kwartale 2017 r. Spółka złożyła wniosek do NCBiR o dofinansowanie prowadzonych prac badawczo – rozwojowych. W wyniku pozytywnej oceny złożonego wniosku w dniu 20 grudnia 2017 r. została podpisana umowa z NCBiR o dofinansowanie realizacji projektu pt. „Innowacyjna technologia dewulkanizacji gumy metodą ciągłą”. Wartość projektu wynosiła 3 556 382,98 zł., a kwota dofinansowania 2 197 758,02 zł. tj. 61,8% kosztów kwalifikowanych ogółem. Zgodnie z podpisanymi do umowy o dofinansowanie aneksami całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych uległa zmniejszeniu do kwoty 2 106 127,03 zł, a wartość dofinansowania do kwoty 1 305 119,65 zł. co stanowi 61,97% wydatków kwalifikowanych ogółem. Zmiana kwoty kosztów kwalifikowalnych nastąpiła z inicjatywy Spółki, która zaproponowała partnerom tańszy sposób realizacji projektu pozostający bez wpływu na osiągnięcie celów projektu. W 2018 r. zakończono etap prac badawczych, którego efektem był prototyp głowicy ultradźwiękowej do procesu dewulkanizacji wspomaganej ultradźwiękami o wydajności 50kg/godz. W 2020 roku prace były kontynuowane już na etapie prac rozwojowych i w ich efekcie skonstruowany został prototyp głowicy ultradźwiękowej i urządzenia do wspomaganej ultradźwiękami dewulkanizacji gumy o wydajności przekraczającej 200 kg/godz.

Wykorzystując uzyskane w 2016 r. wyniki prowadzonych prac badawczo-rozwojowych, Spółka wystąpiła do PARP z wnioskiem o dofinansowanie inwestycji związanej z wdrożeniem wyników tych badań. Wniosek Spółki został oceniony pozytywnie, czego efektem było podpisanie w lutym 2018 r. umowy o dofinansowanie projektu pt. „Wdrożenie innowacyjnego dodatku stabilizującego do mieszanek mineralno asfaltowych pozyskanego w drodze recyklingu zużytych opon o unikatowej charakterystyce spływności, poprawiającego jakość asfaltowych nawierzchni drogowych”. Wartość projektu 33 330 000 zł., a kwota dofinansowania 19 998 000 zł co stanowi 60% kosztów kwalifikowanych projektu. Przewidywany umową i aneksami do niej termin zakończenia realizacji projektu wrzesień 2020 r. – termin został dotrzymany.

Termin ten został wydłużony w stosunku do wcześniej ustalonego tj. koniec 2019 r. z powodu epidemii wirusa COVID 19. Wybrany w wyniku przetargu dostawcą części linii technologicznej przeznaczonej do produkcji dodatków do mieszanek mineralno – asfaltowych SMA był dostawca z Chin. Z powodu epidemii wydłużył się zarówno termin dostawy jak i montaż linii, który, pod zdalnym nadzorem dostawcy, został ukończony w lipcu 2020 r.

Całkowity koszt inwestycji, której częścią jest opisany wyżej projekt wyniósł 53,7 mln zł. z czego 19,3 mln zł. to dotacja z PARP, 21,5 mln. zł. kredyt inwestycyjny i 12,9 mln zł. środki własne w tym 6,6 mln zł. pozyskane z emisji akcji.

E. Aktualny i przewidywalny stan majątkowy i sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Spółki Grupa Recykl S.A.

W rozpatrywanym okresie Grupa uzyskała skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i zrównane z nimi w kwocie 86 254 316,31zł. Skonsolidowany zysk netto za badany okres wyniósł 11 462 466,68 zł. Skonsolidowana suma bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi

143 625 719,51zł. Na dzień 31.12.2021 r. skonsolidowana wartość aktywów trwałych wynosiła 118 456 606,13zł.

Skonsolidowany kapitał własny przyjmuje następujące formy

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	1 000 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	31 701 060,32	26 126 419,43
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	11 462 466,68	5 129 399,18
Razem kapitały własne	44 815 532,00	33 907 823,61

Struktura skonsolidowanego bilansu

STRUKTURA BILANSU					
AKTYWA					
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021		31.12.2020	
		Wartość [PLN]	Udział [%]	Wartość [PLN]	Udział [%]
A.	Aktywa trwale	118 456 606,13	82,48	112 216 087,47	83,64
A I	Wartości niematerialne i prawne	1 329 692,97	0,93	1 999 820,67	1,49
A II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 149 078,62	2,19	3 512 433,84	2,62
A III	Rzeczowe aktywa trwale	108 847 007,64	75,79	100 190 417,16	74,68
A IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A V	Inwestycja długoterminowe	2 675 514,98	1,86	2 976 813,65	2,22
A VI	Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	2 455 311,92	1,71	3 536 602,15	2,63
B	Aktywa obrotowe	25 169 113,38	17,52	21 942 949,46	16,36
B I	Zapasy	3 927 255,87	2,73	4 147 176,23	3,09
B II	Należności krótkoterminowe	15 708 038,29	10,94	13 938 452,69	10,39
B III	Inwestycje krótkoterminowe	5 162 804,82	3,59	3 571 252,49	2,67
B IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	371 014,40	0,26	286 068,05	0,21
	Aktywa razem	143 625 719,51	100,00	134 159 036,93	100,00
PASywa					
A	Kapitał własny	44 815 532,00	31,20	33 907 823,61	25,27
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 810 187,51	68,80	100 251 213,32	74,73
D I	Rezerwy na zobowiązania	2 576 702,78	1,79	2 417 787,87	1,80
D II	Zobowiązania długoterminowe	32 364 069,00	22,54	38 126 055,49	28,42
D III	Zobowiązania krótkoterminowe	32 753 419,40	22,80	26 142 127,94	19,49
D IV	Rozliczenia międzyokresowe	31 115 996,33	21,67	33 565 242,02	25,02
	Pasywa razem	143 625 719,51	100,00	134 159 036,93	100,00

Wskaźnik ogólnego zadłużenia zmalał na koniec 2021 r. w stosunku do stanu na koniec 2020 r. z 49,71% do 47,13% co wynika z faktu, że spółki Grupy Kapitałowej nie zaciągały w 2021 r. znaczących, nowych zobowiązań, a jednocześnie rozpoczęły spłatę zobowiązań wynikających z realizowanej w 2019 r. w spółce Recykl O.O.S.A., przy wykorzystaniu w dużej części kapitałów obcych, inwestycji związanej z budową nowego zakładu w Chełmie. Zarówno na koniec 2020 r. jak na koniec 2021 r. struktura bilansu nie spełniała zarówno złotej reguły bilansowej jak i srebrnej reguły finansowej, co oznacza, że część aktywów trwałych finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi. Sytuacja ta, wobec dobrych perspektyw rozwojowych Grupy Kapitałowej Recykl, będzie się w kolejnych latach poprawiała.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczne.

- dług netto/EBITDA w 2021 r.: 1,53 vs 2,48 w 2020 r. (przy wyliczaniu tego wskaźnika inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe pomniejszono o zobowiązania faktoringowe).
- wskaźnik płynności bieżącej w 2021 r.: 0,77 vs 0,84 w 2020 r.
- rentowność sprzedaży w 2021 r.: 17,0% vs 10,4%. w 2020 r.
- marża EBIT w 2021 r.: 18,9% vs 13,6% w 2020 r.
- marża EBITDA w 2021 r.: 29,7% vs 26,4%. w 2020 r.
- marża netto (ROS) w 2021 r.: 13,3% vs 7,7% w 2020 r.

Zarząd przewiduje dalszy wzrost przychodów i wyników uzyskiwanych przez spółki Grupy Kapitałowej. Wynika to zarówno z powiększania potencjału produkcyjnego związanego z zakończoną budową zakładu w Chełmie, innych inwestycji już realizowanych i planowanych do realizacji w najbliższych latach, dalszej rozbudowy sieci zbiórki opon jak i komercjalizacji prowadzonych w ostatnim okresie prac badawczo – rozwojowych.

F. Udziały własne

Nie dotyczy

III. Informacje o zmianach w powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych w Grupie Kapitałowej Recykl.

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 Magero! 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 New Connect na podstawie uchwały Zarządu Giełdy nr 1350/2010 z dnia 15 grudnia 2010 roku. Spółka zadebiutowała na New Connect w dniu 11 stycznia 2011 roku.

Dnia 27 marca 2019 roku Walne Zgromadzenie Spółki Grupa Recykl S.A. 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 Grupa Recykl S.A. 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.

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.

W dniu 18 września 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Recykl Organizacja Odzysku S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję 2 000 akcji serii E, o kwotę

200 000zł. Akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej Reco Trans Sp. z o.o., która jest jej mniejszościowym akcjonariuszem. Umowa objęcia akcji została zawarta dnia 24 września 2019 roku. W wyniku tych transakcji kapitał podstawowy w Recykl O.O.S.A. wynosi aktualnie 6 960 000zł. W 2021 r. nie było istotnych zmian w strukturze akcjonariatu Spółki.

Powiązania kapitałowe

Grupa RECYKL S.A. tworzy grupę kapitałową, w skład której wchodzi:

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.

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 spółce tej Recykl O.O.S.A. posiada 50% udziałów. Spółka została utworzona w dniu 26.04.2018 r. i zarejestrowana w KRS 6.08.2018 r.

W 2021 r. nie zaszły żadne zmiany dotyczące powiązań kapitałowych w Grupie Kapitałowej Recykl

Powiązania organizacyjne

Recykl Organizacja Odzysku S.A. jest powiązana organizacyjnie z Grupą Recykl S.A. poprzez osobę Prezesa Zarządu Pana Macieja Jasiewicza, który pełni również funkcję vice 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.

W 2021 r. nie zaszły żadne zmiany w powiązaniach organizacyjnych w Grupie Kapitałowej Recykl.

IV. Opis transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli jednorazowa lub łączna wartość transakcji, zawarty przez dany podmiot powiązany w okresie 12 miesięcy przekracza wyrażoną w złotówkach równowartość kwoty 500 tys. Euro

Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązanymi 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.

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

Spółki z Grupy Kapitałowej posiadały na koniec 2021 r. następujące pożyczki i kredyty:

Grupa Recykl S.A.

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

Recykl O.O.S.A.

Spółka Recykl Organizacja Odzysku SA posiadała na koniec 2021 r. następujące zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek:

- 4 183 130 zł. – kredyt hipoteczny od mBanku S.A. (termin spłaty 31.08.2026 r.)
- 2 268 427,88 zł – pożyczka od WFOŚiGW w Poznaniu (termin spłaty 22.03.2032 r.)
- 800 000 zł. – kredyt elastyczny od mBank S.A. (termin spłaty 18.09.2022 r. z możliwością przedłużenia o kolejny rok.)
- 700 000 zł. – kredyt w rachunku bieżącym od mBank S.A. – limit wykorzystany na 31.12.2021 r. – 0 zł. (termin spłaty 17.09.2022 r. z możliwością przedłużenia o kolejny rok)
- 19 018 000 zł. – kredyt hipoteczny inwestycyjny od ING Bank Śląski S.A. (termin spłaty do 30.04.2029 r.)
- 6 400 000 zł. – kredyt w rachunku bieżącym od ING Bank Śląski S.A. – limit wykorzystany na 31.12.2021 r. – 4 598 933,98 zł. (termin spłaty do 30.06.2022 r. z możliwością przedłużenia na kolejne okresy)
- 3 186 048,29 zł. kredyt technologiczny z ING Bank Śląski S.A. (termin spłaty 30.03.2024)
- 1 200 000 zł. – pożyczka od Reco Trans Sp. z o.o. – limit wykorzystany na 31.12.2021 r. – 926 540,24 zł. (termin spłaty 31.12.2025 r.).

Spółka udzieliła poręczenia spółce Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. zabezpieczającego umowę leasingu zawartą przez tą spółkę z Siemens Finance Sp. z o.o. Wartość umowy 1 110 000 EUR. Okres spłaty do 15.02.2025 r. Kwota zobowiązania z tytułu umowy leasingowej na dzień 31.12.2021 r. wynosiła 2 826 595,72 zł.. Współporęczającym jest drugi udziałowiec spółki Rekoplast Kompozyt.

Reco Trans Sp. z o.o.

Na koniec 2021 r. spółka posiadała następujące zadłużenie:

- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. w kwocie 500 000zł. – limit wykorzystany na dzień 31.12.2021 wynosi 0,00zł. – limit dostępny do dnia 17.09.2022 r. z opcją przedłużenia.
- kredyt odnawialny z mBank S.A. w kwocie 500 000zł. – limit wykorzystany na dzień 31.12.2021 wynosi 0,00zł. – limit dostępny do dnia 17.09.2022 r. z opcją przedłużenia.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

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

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

Grupa Recykl S.A.

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.

Recykl O.O.S.A.

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka udzieliła pożyczki w kwocie 20 000 EUR spółce Recykl LLC sp. z o.o. Rosja z terminem spłaty do 30.03.2023 r.

Spółka udzieliła poręczenia spółce Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. zabezpieczającego umowę leasingu zawartą przez tą spółkę z Siemens Finance Sp. z o.o. Wartość umowy 1 110 000 EUR. Okres spłaty do 15.02.2025 r. Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. wynosi 2 826 595,72 zł. Współporęczającym jest drugi udziałowiec spółki Rekoplast Kompozyt.

Reco Trans Sp. z o.o.

Spółka udzieliła jednostce powiązanej Recykl O.O. S.A. pożyczki w kwocie 1 200 000zł., z terminem zwrotu do 31.12.2025 r. W marcu 2020 r. podpisany został aneks do umowy pożyczki zwiększający przejściowo (w okresie marzec-grudzień 2020 r.) jej maksymalną wartość do kwoty 1 350 000zł. Wykorzystany limit pożyczki na dzień 31.12.2021 r. wynosi 926 540,24 zł. Termin zwrotu pożyczki – 31.12.2025 r.

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.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka nie posiadała udzielonych kredytów i pożyczek.

- VII. Objasnienia 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.**

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

VIII. 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

Grupa Recykl S.A.

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.

Recykl O.O.S.A.

Wskaźnik płynności bieżącej na koniec 2021 r. wynosił 0,68, a więc był na poziomie niższym niż w roku ubiegłym. Wynika to, między innymi z faktu, że kredyty obrotowe są w bilansie uwzględnione w zobowiązaniach krótkoterminowych, a zgodnie z ustaleniami z bankami będą one odnowione na kolejne okresy. Ponadto w zobowiązaniach krótkoterminowych jest uwzględniony kredyt technologiczny z ING, którego źródłem spłaty będzie dotacja uzyskana z BGK. Tak więc płynność Spółki nie pogorszyła się w stosunku do ubiegłego roku.

W 2021 r. Spółka nie miała praktycznie żadnych problemów z terminową realizacją swoich zobowiązań.

Reco Trans Sp. z o.o.

W 2021 r. Spółka nie miała żadnych trudności w wywiązywaniu się z regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik płynności bieżącej wzrósł z 1,61 w 2020 r. do 1,94 w 2021 r.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Wobec nie osiągnięcia w 2021 r. progu rentowności Spółka utrzymywała swoją zdolność do regulowania zobowiązań dzięki wpłatom na jej kapitał zakładowy dokonywanym w ciągu 2021 r. przez wspólników. Wpłaty te będą nadal kontynuowane w 2022 r.

G. Informacja dotycząca instrumentów finansowych

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzystają Spółki tworzące Grupę Kapitałową należą pożyczki, umowy kredytowe, umowy leasingu operacyjnego, faktoring oraz środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność spółek Grupy, w tym na ich rozwój. Spółki Grupy posiadają także inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nie działalności.

Ryzyko stopy procentowej

Spółki Grupy Kapitałowej wykorzystują zobowiązania odsetkowe o stałej (w przypadku wybranych pożyczek) oraz zmiennej stopie procentowej (w przypadku kredytów, umów faktoringowych i leasingowych). W związku z powyższym spółki Grupy narażone są na ryzyko stopy procentowej. Ryzyko to nie dotyczy spółki Grupa Recykl S.A., która nie posiada zobowiązań odsetkowych.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż waluta wyceny. Transakcje walutowe związane są głównie z zakupem dóbr inwestycyjnych, części zamiennych do posiadanych linii technologicznych jak i sprzedaży produktów i usług Grupy. Zarówno sprzedaż jak i zakupy dokonywane poza granicami kraju stanowią istotny procent w całości obrotów Grupy. Z uwagi na fakt, że obroty w walutach obcych występują zarówno po stronie zakupów jak i sprzedaży, ryzyko walutowe jest ograniczone. Ryzyko to nie dotyczy Grupy Recykl S.A., która nie miała w 2021r. przychodów w walutach obcych.

Ryzyko związane z płynnością.

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności uwzględniając terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania, takich jak kredyty, leasingi, pożyczki czy też kredyt kupiecki i faktoring.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki Grupy nie prowadzą rachunkowości zabezpieczeń.

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

Grupa Recykl S.A.

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 Chełmie.

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

Recykli O.O.S.A.

Po zrealizowaniu pod koniec 2013 r. zakupu od PGE Energia Odnawialna S.A. Zakładu ABC Recykling w Krośnie Odrz. i osiągnięciu w latach 2014–2016 oczekiwanego efektu synergii Zarząd Spółki uznał iż jest ona gotowa do kolejnych inwestycji.

- W I kwartale 2017 r. została uruchomiona w zakładzie w Krośnie Odrz. nowa linia do przerobu zużytych opon. Na linii tej produkowane jest paliwo alternatywne (tzw. chips) oraz czysty złom stalowy. Linia ta umożliwi, wobec przesunięcia części mocy produkcyjnych w zakładzie w Śremie z produkcji paliw alternatywnych na produkcję czystych granulatów SBR, utrzymanie zdolności produkcyjnych paliw alternatywnych w Spółce na poziomie około 35 000t rocznie. Koszt inwestycji 5mln.zł. – źródło finansowania – leasing operacyjny z 7 letnim okresem spłaty. W 2021 r. produkcja na nowej linii była przez cały rok realizowana.
- W drugiej połowie 2017 roku rozpoczęto rozbudowę sieci zbiórki opon a zakończenie tej inwestycji nastąpiło w I kwartale 2018r. Efektem rzeczowym inwestycji jest zakup 100 kontenerów oraz 4 samochodów ciężarowych typu hakowiec wraz z przyczepami do transportu kontenerów. W wyniku inwestycji wzrosną możliwości samodzielnej zbiórki opon oraz zwiększy się stopień uniezależnienia Spółki od zewnętrznych dostawców. Koszt inwestycji 3,6 mln zł. Źródła finansowania: 3,2 mln zł. długoterminowa pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu (termin spłaty 22.03.2032 r.) oraz środki własne w wysokości 0,4 mln zł.
- W drugiej połowie 2017 r. podjęto decyzję i rozpoczęto realizację inwestycji w Śremie polegającej na uruchomieniu kolejnej linii technologicznej do produkcji czystych granulatów SBR. W skład nowej linii wchodzi też część urządzeń wykorzystywanych do tej pory do produkcji paliw alternatywnych. W marcu 2018 r. nowa linia została uruchomiona. Inwestycja zwiększyła zdolności produkcyjne Spółki w zakresie produkcji czystych granulatów SBR (grupy asortymentowej o najwyższej marżowości) o ponad 30% do poziomu około 30 000t. rocznie. Koszt inwestycji 5,5mln.zł., a źródłem jej finansowania będą częściowo środki własne (około 20%) i leasing operacyjny. Przez cały 2021 r. produkcja granulatów SBR na nowej linii była realizowana.
- Wykorzystując uzyskane w 2016 r. wyniki prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Spółka wystąpiła w 2017 r. do PARP z wnioskiem o dofinansowanie inwestycji w Chelmie polegającej na realizacji projektu pt. „Wdrożenie innowacyjnego dodatku stabilizującego do mieszanek mineralno asfaltowych pozyskanego w drodze recyklingu zużytych opon o unikatowej charakterystyce spływności, poprawiającego jakość asfaltowych nawierzchni drogowych”. Wniosek został oceniony pozytywnie i w lutym 2018 r. została podpisana umowa o dofinansowanie projektu. W IV kwartale 2018 r. inwestycja została rozpoczęta, a w IV kwartale 2019 r. zakończona, poza uruchomieniem linii do produkcji dodatków do mieszanek mineralno – asfaltowych SMA. Dostawa i montaż tej linii opóźnił się z powodu epidemii wirusa COVID 19 – dostawcą była firma chińska. Zakończenie montażu i uruchomienie linii nastąpiło w III kwartale 2020 r. W I kwartale 2020 r. dokupiono w ramach

projektu dodatkowe środki transportowe do przewozu zużytych opon samochodowych. W wyniku realizacji projektu powstał na terenie zakładu w Chełmie nowy zakład produkcyjny, który jest jednym z najnowocześniejszych w Europie zakładów produkujących granulaty gumowy oraz dodatki do mieszanek mineralno-asfaltowych. Poszerzenie oferty o nowe rodzaje produktów istotnie podwyższy udział wyrobów pozwalających na uzyskiwanie wyższej marży w ogólnej wartości sprzedaży a znaczne zwiększenie skali działalności wpłynie korzystnie na tempo rozwoju i potencjał Spółki. Zrealizowanie przedmiotowej inwestycji przy znaczącym wsparciu PARP zarząd Spółki ocenia jako krok milowy w jej rozwoju. Koszt inwestycji wyniósł 53,7mln.zł. Źródła finansowania: PARP – 19,3mln.zł., kredyt bankowy – 21,5 mln zł., środki własne – 12,9 mln zł. z czego 6,6 mln zł z emisji nowych akcji. Po zrealizowaniu inwestycji zdolności produkcyjne Spółki wzrosły do ponad 100 000t. rocznie opon poddawanych recyklingowi, 40 000t. rocznie granulatu gumowych SBR, 8 000t pudrów gumowych, 17 000t czystego złomu stalowego.

- Wykorzystując wyniki zakończonych w 2020 r. prac badawczo-rozwojowych na bazie podpisanej w grudniu 2017 r. umowy o dofinansowanie z NCBiR, Zarząd podejmie decyzję o ewentualnych kolejnych inwestycjach, które będą mogły być realizowane po 2022 r.
- W II połowie 2020 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o realizacji projektu inwestycyjnego mającego na celu podwyższenie jakości produkowanych granulatu i zwiększenie wydajności instalacji w zakładzie w Krośnie Odrz. W październiku 2020 r. Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie tego projektu inwestycyjnego do BGK w ramach działania 3.2.2. tzw. kredyt technologiczny. Wartość projektu 11,4 mln zł., wartość dofinansowania 5,1 mln zł (45%), wartość wkładu własnego 6,3mln.zł., okres realizacji projektu 2021 – 2023. W marcu 2021 r. Spółka otrzymała z BGK decyzję pozytywną a w grudniu 2021 podpisała umowę o dofinansowanie. Przygotowania do realizacji projektu rozpoczęto już pod koniec 2020 r. a nakłady w samym 2021 r. w ramach tego projektu wyniosły 7,6 mln zł.
- Planowane do realizacji w 2022 r. nakłady inwestycyjne wynoszą 43 mln zł. z czego 12 mln zł. (28%) pokryte będzie z środków własnych, 5,3 mln zł (12%) stanowić będą dotacje, pozostała kwota tj. 25,7 mln zł. (60%) pochodzić będzie z finansowania dłużnego (kredyty, pożyczki, leasingi). Do najważniejszych inwestycji planowanych do realizacji w 2022 r. należą: projekt inwestycyjny w Krośnie Odrz. współfinansowany przez BGK, kolejna linia do recyklingu opon w Chełmie współfinansowana przez NFOŚiGW, modernizacja zakładu w Krośnie Odrz. finansowana w całości z środków własnych oraz instalacja fotowoltaiczna o mocy 2 MW, którą zamierzamy zrealizować we współpracy z NFOŚiGW.
- Na kolejne lata zakładane jest przede wszystkim zakończenie projektu Krosno oraz inwestycje w technologii, w tym rozważana jest nowa linia do produkcji paliw alternatywnych w Śremie, pozwalające dostosowywać się Spółce w elastyczny sposób do zmieniających się oczekiwań rynku. Planowane są również środki na inwestycje związane ze zmieniającym się dynamicznie otoczeniem prawnym wymuszającym dostosowywanie zakładów Spółki do pojawiających się nowych przepisów. Pozytywne efekty opisanej wyżej

inwestycji w elektrownię fotowoltaiczną mogą być podstawą do podjęcie decyzji o realizacji kolejnych tego typu przedsięwzięć.

Strategia finansowania inwestycji rozwojowych w Spółce zakłada przede wszystkim wykorzystanie dostępnych środków pomocowych, w następnej kolejności posiadanych wolnych środków własnych oraz kapitału obcego w postaci leasingu lub kredytu bankowego. Zarząd spółki nie wyklucza również, w razie potrzeby wykorzystania środków możliwych do pozyskania na rynku kapitałowym, w tym emisja nowych akcji, obligacji. W kwietniu 2019 r. Spółka wyemitowała 20 000 akcji, które w całości, za kwotę 6 mln. zł., zostały objęte przez dotychczasowego głównego akcjonariusza Grupę Recykl S.A. a we wrześniu 2020 kolejną emisję 2 000 nowych akcji za kwotę 600 000 zł. objął drugi akcjonariusz Reco Trans Sp. z o.o. Pozyskane z emisji środki zostały w całości wykorzystane na pokrycie wkładu własnego w realizowanej inwestycji w Chelmie.

Spółka planuje i realizuje inwestycje przy zachowaniu zasad bezpiecznego inwestowania. Głównym wskaźnikiem, który jest na bieżąco monitorowany i ma wpływ na podejmowanie decyzji inwestycyjnych związanych z pozyskiwaniem zewnętrznych środków oprocentowanych jest wskaźnik dług netto/EBITDA. Za bezpieczny poziom tego wskaźnika Spółka przyjęła wartość 3. W 2019 r., w związku z realizacją inwestycji w Chelmie wskaźnik ten przejściowo przekroczył bezpieczną granicę, ale już w 2021 r. przyjął akceptowalną wartość 1,7.

Reco Trans Sp. z o.o.

Spółka Reco-Trans sp. z o.o. będzie realizowała inwestycje związane z pozyskaniem kolejnych środków transportowych finansując to środkami własnymi i leasingiem. W przyszłości Spółka nie zamierza inwestować na rynku kapitałowym ani też pozyskiwać środków z tego rynku.

Nakłady inwestycyjne planowane na 2022 r. związane z zakupem nowych środków transportowych wynoszą 1 200 000 zł.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka, do czasu uzyskania rentowności prowadzonej, w oparciu o posiadane zasoby produkcyjne, działalności nie planuje na lata 2022 -2023 żadnych nowych inwestycji.

H. Ocena uzyskiwanych efektów

Rok 2021 r. pod względem praktycznie wszystkich parametrów finansowych był dla Grupy Kapitałowej Recykl rokiem najlepszym w całej jej dotychczasowej historii.

1. Przychody skonsolidowane Grupy w okresie objętym sprawozdaniem wyniosły 86 254 316,31zł. wobec 66 959 695,00 zł. w 2020 r. co oznacza wzrost o 28,8%
2. Wynik na sprzedaży wyniósł w 2021 r. 14 641 385,09 zł. wobec 6 951 344,24zł.. w 2020 r. co oznacza wzrost o 110,63%
3. Wynik na działalności operacyjnej (EBIT) wyniósł w 2021 r. 16 331 098,87 zł. wobec 9 109 382,87zł. w 2020 r. co stanowi wzrost o 79,28%

4. Wypracowana w 2021 r. EBITDA wyniosła 25 643 824,23 zł. wobec 17 656 408,75zł. w 2020 r. co stanowi wzrost o 45,24%.
5. Wynik finansowy netto uzyskany w 2021 r. wyniósł. 11 462 466,68 zł. wobec 5 129 399,18zł. w 2020 r. co stanowi wzrost o 123,47%.
6. Suma bilansowa na koniec 2021 r. wynosiła 143 625 719,51zł. wobec 134 159 036,93zł. na koniec 2020 r. co stanowi wzrost o 7,1%.

Biorąc pod uwagę zarówno uzyskane parametry finansowe, jak również dalsze umacnianie pozycji Grupy Kapitałowej Recykl na rynku, Zarząd Grupy Recykl S.A. pozytywnie ocenia uzyskane w 2021 r. efekty skonsolidowane.

Ocena w poszczególnych spółkach przedstawia się następująco:

Grupa Recykl S.A.

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.

Recykl O.O.S.A.

Rok 2021, pod względem praktycznie wszystkich parametrów finansowych, był rokiem najlepszym w historii Spółki.

Ogółem przychody w 2021 r. vs przychody w 2020 r. wzrosły o 28,4% w tym z tytułu odzysku i recyklingu o 7,5%, a z tytułu sprzedaży produktów z przerobu opon o ponad 48%. W 2021 r. w stosunku do 2020 r. wzrosły również wolumeny sprzedaży wszystkich produktów przerobu opon. Spółka sprzedała w 2021 r. o 24% więcej paliw alternatywnych, o 33% więcej granulatów SBR i o 6,7% więcej złomu stalowego niż w roku ubiegłym. Tak znaczące wzrosty przychodów i ilości były efektem bardzo dobrego wykorzystania potencjału produkcyjnego i małej ilości przestojów spowodowanych awariami. Zakład w Chełmie dla którego 2020 r. był jeszcze okresem zdobywania przez nową załogę doświadczenia w eksploatacji nowych linii technologicznych, w 2021 r. uzyskał już znacząco lepsze wyniki produkcyjne. Na uzyskanie dużego wzrostu przychodów istotny wpływ miały również utrzymujące się wysokie ceny złomu stalowego.

Biorąc powyższe pod uwagę Zarząd pozytywnie ocenia 2021 r.

Reco Trans Sp. z o.o.

W 2021 r. Spółka uzyskała wyniki na poziomie wyższym od uzyskanych w roku ubiegłym. Przychody wzrosły o 18,5%, a wynik finansowy netto o 53%. W związku ze zrealizowanymi w 2021 r. zakupami środków transportowych finansowanych leasingiem wzrosły nieznacznie wskaźniki zadłużenia. Dług

netto/EBITDA z 0,29 na koniec 2020 r. do 0,32 na koniec 2021 r., wskaźnik zadłużenia ogólnego z 32,9% na koniec 2020 r do 37,2% na koniec 2021 r. Wskaźniki rentowności kształtowały się w 2021 r. na poziomie wyższym do uzyskanych w 2020 r. Marża EBITDA w 2021 r. uległa zwiększeniu z 17,2% w 2020 r. do 19,6%, z kolei wskaźnik rentowności sprzedaży wzrósł z 8,9% w 2020 r. do 12,3% w 2021 r., a wskaźnik ROS z 7,6% w 2020 r. do 9,8% w 2021 r. Również wskaźnik płynności bieżącej wykazał tendencję wzrostową - z 1,61 w roku 2020 do 1,94 w 2021 r.

Biorąc powyższe pod uwagę zarząd Spółki pozytywnie ocenia 2021 r.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka nie uzyskała jeszcze w 2021 r. prognozy rentowności i poniosła stratę. Zarząd, przy ocenie efektów działalności Spółki w roku sprawozdawczym, wziął jednak pod uwagę fakt, że w 2021 r., że Spółka miała problemy z uplasowaniem na rynku swoich produktów w związku z koniecznością podniesienia w II kw. 2021 r. ich ceny co skutkowało ograniczeniem sprzedaży. Przyczyną tego stanu rzeczy był skokowy wzrost na rynku cen polimerów termoplastycznych używanych przy produkcji wyrobów Spółki – więcej na ten temat w pkt C niniejszego sprawozdania. Pod koniec 2021 r. w Spółce opracowano metodę stosowania do wyrobów znacznie tańszych polimerów pochodzących z recyklingu, co stwarza możliwość dostosowania cen produktów Spółki do oczekiwań rynku i daje perspektywę osiągnięcia dobrych wyników w 2022 r i latach kolejnych. Traktując zatem wyniki uzyskane w 2021 r. i latach wcześniejszych jako konieczny koszt dla osiągnięcia oczekiwanych rezultatów w kolejnych latach, Zarząd pozytywnie ocenia ten rok.

I. Przewidywalny rozwój Grupy Kapitałowej i jej spółek.

Grupa Recykl S.A.

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.

Recykl O.O.S.A.

Rozwój tej Spółki ma największy wpływ na rozwój całej Grupy Kapitałowej Recykl.

Spółka zamierza rozwijać się poprzez realizację kolejnych inwestycji, o których mowa w pkt IX powyżej. Ponadto mogą to być inwestycje wykorzystujące rezultaty zakończonych prac B+R jak i wynikające z pojawiających się okazji rynkowych. Na 2022 r. ważnym zadaniem będzie rozpoczęcie na przemysłową skalę produkcji dodatków do mieszanek mineralnych SMA i wprowadzenie ich na rynek. Spółka sukcesywnie będzie też rozwijać swój potencjał w zakresie rozbudowy posiadanej sieci zbiórki opon i obsługujących ją środków transportowych.

Strategia rozwoju Spółki zakłada poniższe kierunki działań i planowane efekty.

1. Utrzymanie produkcji paliwa alternatywnego na instalacjach znajdujących się w Śremie, Krośnie Odrzańskim oraz Chełmie na poziomie zbliżonym 40 000t. – 50 000t. rocznie. Strategia rozwoju Spółki w tym obszarze zależna będzie od bieżącej sytuacji rynkowej.
2. Utrzymanie obecnych i pozyskanie nowych odbiorców paliwa alternatywnego ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych odbioru paliw. Nadwyżki popytu ponad własne, określone wyżej, zdolności produkcyjne będą pokrywane paliwami zakupionymi na rynku.
3. Wobec dużego i rosnącego popytu na granulaty gumowe podejmowane będą działania w kierunku wzrostu potencjału produkcyjnego w zakresie granulatów gumowych SBR do poziomu ok. 60 000t. rocznie poprzez rozbudowę istniejących linii produkcyjnych. Uzyskanie takich zdolności produkcyjnych planowane jest na 2023 r.
4. Pozyskanie nowych odbiorców, w tym zagranicznych, granulatów SBR z utrzymaniem struktury udziału producentów wyrobów gotowych względem odbiorców sezonowych (nawierzchnie sportowe) na poziomie zbliżonym do 80/20.
5. Podejmowanie stałych działań zmierzających do większego udziału w przychodach opon używanych nadających się do dalszej odsprzedaży - plan docelowy 5%.
6. Dalsza dywersyfikacja zastosowań czystego granulatu i wykorzystanie perspektywicznego rynku poprzez wspólne prace z wytwórniami mas bitumicznych (Lotos Asfalt, Rafineria Jedlicze) oraz z firmami drogowymi (Strabag, Skanska) umożliwiające na szerszą skalę wykorzystanie granulatu gumowego jako modyfikatora asfaltu przy budowie dróg.
7. Rozwój produkcji wyrobów gotowych z granulatu gumowego. W tym celu powstała w kwietniu 2018 r. spółka Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. z 50% udziałem Recykl O.O.S.A. której podstawowym przedmiotem działalności jest produkcja szerokiego asortymentu wyrobów gotowych bazujących na granulatach gumowych SBR. Spółka ta prowadzi już działalność operacyjną i stopniowo wprowadza na rynek nowe produkty. Osiągnięcie przez tą spółkę progu rentowności oczekiwane jest na 2022 r. Strategia Grupy zakłada dalszy rozwój tego segmentu.
8. Rozwijanie produkcji pudru gumowego i jego zastosowań - linia do produkcji pudrów gumowych jest częścią linii technologicznej, która została dostarczona w ramach realizacji inwestycji w Chełmie – produkcja pudru została rozpoczęta pod koniec 2019 r. i w dalszym ciągu jest kontynuowana. W kolejnych latach zakładany jest systematyczny wzrost produkcji i sprzedaży pudru gumowego zarówno na rynku krajowym jak i rynkach zagranicznych.
9. Optymalizacja procesu zbiórki zużytych opon poprzez systematyczne zwiększanie floty samochodowej i kontenerowej oraz doskonalenie procesów logistycznych przy wsparciu posiadanych już i ciągle ulepszanych narzędzi informatycznych dedykowanych procesowi zbiórki opon – autorski system SODO.
10. Prowadzenie prac badawczo – rozwojowych mających na celu zidentyfikowanie i wdrożenie nowych produktów oraz dalszą optymalizację procesów związanych z produkcją aktualnie realizowaną. W

tym zakresie zostały podpisane i zrealizowane dwie umowy z NCBiR. Następstwem zrealizowanych projektów może być ich komercjalizacja w nieodległej przyszłości.

11. Podejmowanie kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych mających na celu obniżanie kosztów działalności, w tym budowa alternatywnych źródeł zasilania w energię elektryczną (trwają prace projektowe związane z budową elektrowni fotowoltaicznej w Śremie o mocy do 2 MW – planowane jest zakończenie tej inwestycji w I kwartale 2023 r.). Kolejne tego typu inwestycje planowane są w następnych latach.
12. Podejmowanie kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych mających na celu obniżanie kosztów działalności jak również wprowadzanie do obrotu nowych lub udoskonalonych produktów.

Zakładane efekty:

Utrzymanie pozycji lidera – silnego gracza, doświadczonego i największego w Europie Środkowo – Wschodniej podmiotu kompleksowo zajmującego się zagospodarowaniem odpadu w postaci zużytych opon samochodowych a docelowo również znaczącego producenta wyrobów gotowych bazujących na surowcach odzyskanych ze zużytych opon samochodowych.

Reco Trans Sp. z o.o.

Spółka mając podpisaną na początku 2020 roku trzyletnią umowę z Centrum Utylizacji Opon S.A. na zbiórkę i dostawę do miejsc odzysku i recyklingu odpadów poużytkowych jakimi są zużyte opony oraz rozwijając segment międzynarodowych usług transportowych będzie konsekwentnie rozbudowywać bazę transportową, co zwiększy możliwości Spółki i przełoży się w kolejnych latach na równie dobre lub lepsze niż uzyskane w 2021 r. wyniki finansowe. Spółka również zamierza wprowadzić dla swoich klientów szereg nowych rozwiązań i udogodnień. Zarząd Spółki przewiduje, że jej sytuacja w najbliższych latach będzie stabilna, a Spółka będzie regularnie wypracowywać zyski.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka planuje sukcesywny wzrost przychodów i uzyskanie progu rentowności w 2022 r. W kolejnych latach oprócz rozwoju linii produktowej mat gumowych różnego rodzaju i zastosowania rozwijane będą inne linie produktowe, co w okresie 2022 - 2023 r. powinno pozwolić na uruchomienie produkcji w cyklu 2 zmianowym, czego efektem powinien być dalszy wzrost przychodów i poprawa wyników Spółki w latach 2022 – 2023.

Spółki zależne osiągnęły w 2021 r. następujące wyniki finansowe netto:

Recykl O.O.S.A.: 10 449 673,80zł.

Reco Trans Sp. z o.o.: 836 141,73zł.,

a spółka stowarzyszona Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.: -1 109 484,76zł.

J. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń.

Podstawowe zagrożenia dotyczące wszystkich spółek Grupy Kapitałowej Recykl związane jest z ewentualnym ponownym rozwojem epidemii COVID19 i utratą kontroli nad jej przebiegiem przez organy państwa oraz sytuacja geopolityczna związana z agresją zbrojną Rosji na Ukrainę.

Grupa Recykl S.A.

Ewentualny ponowny rozwój pandemii COVID19 może 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.

Recykl O.O.S.A.

Zagrożenie związane jest z ewentualnym dalszym rozwojem na większą skalę epidemii COVID19 i utrata kontroli nad jej przebiegiem przez organy państwa może wpłynąć negatywnie na działalność Spółki poprzez okresową absencję pracowników spowodowaną ich ewentualnym zarażeniem. W skrajnej sytuacji może też spowodować okresowy przestój któregoś z zakładów Spółki. Ryzyko to jest neutralizowane przez fakt posiadania 3 zakładów i ewentualne okresowe ograniczenie produkcji, poza wyjątkowo pechowym zbiegiem okoliczności, nie dotyczy całej Spółki a tylko jej części. Do tej pory nie doszło do postoju któregoś z zakładów z powodu epidemii. Dotychczasowe funkcjonowanie Spółki w warunkach epidemii wskazuje na małą wrażliwość branży, w której Spółka działa, na wynikające z epidemii ograniczenia i utrudnienia.

Spółka identyfikuje również ryzyka związane z działalnością konkurencji zarówno krajowej jak i zagranicznej. Obecnie na rynku krajowym działa kilka podmiotów o podobnym do Spółki profilu działalności. Są to jednak podmioty o znacznie mniejszym potencjale produkcyjnym niż potencjał Spółki, co samo w sobie jest elementem nieco ograniczającym ryzyko negatywnych dla Spółki skutków działań tych podmiotów. Istotnym konkurentem Spółki na rynku granulatów gumowych jest niemiecka firma oferująca swoje granulaty na tych samych rynkach, na których działa Spółka. Spółka przeciwdziała temu ryzyku poprzez stałe monitorowanie działań firm konkurencyjnych jak również poprzez budowanie przewag konkurencyjnych.

Do głównych przewag konkurencyjnych Spółki należą:

- Pozycja największego w kraju wytwórcy granulatów gumowych ze zużytych opon,
- Posiadanie technologii do przetwarzania opon ponadgabarytowych uzyskiwanych z wykorzystaniem własnej sieci zbiórki – Spółka jest jedynym podmiotem w kraju łączącym te dwa elementy (rynek zużytych opon ponadgabarytowych szacowany jest na około 10 tys. ton rocznie),

- Wysoka jakość produktów – Spółka posiada zaawansowane technologicznie linie produkcyjne do przetwarzania zużytych opon pozwalające uzyskać nie zawierający zanieczyszczeń granulaty gumowy o wymaganym przez odbiorców uziarnieniu od 0,5 do 6 mm,
- Posiadanie unikatowej sieci zbiórki zużytych opon – Recykl jest jedynym podmiotem w kraju posiadającym własną sieć zbiórki zużytych opon o zasięgu ogólnopolskim, co pozwala na zwiększenie pewności dostaw surowca
- Posiadanie 3 zakładów, co zwiększa pewność dostaw dla odbiorców Spółki – ewentualna awaria w jednym zakładzie lub jego zatrzymanie z innych (np. epidemicznych) powodów, nie przerywa łańcucha dostaw.
- Wyposażenie wszystkich zakładów w linie produkcyjne tego samego producenta co zmniejsza koszty obsługi serwisowej i pozwala zoptymalizować gospodarowanie częściami zamiennymi.
- Kompleksowość prowadzonej działalności w zakresie zagospodarowania zużytych opon – od ich zbiórki, poprzez segregację, poddanie procesowi recyklingu i sprzedaż odzyskanych produktów i surowców po przejęcie (jako organizacja odzysku) od klientów ich obowiązków wynikających z przepisów prawnych.
- Posiadanie jedynych w kraju instalacji do doczyszczania kordu stalowego, otrzymanego podczas mechanicznego procesu rozdrabniania opon – w instalacje takie wyposażone są wszystkie zakłady Spółki.
- Posiadanie linii do produkcji pudrów gumowych
- Posiadanie, jako jedyna w Europie firma, linii produkcyjnej do wytwarzania z powstałego w procesie recyklingu opon kordu tekstylnego innowacyjnego dodatku do mieszanek mineralno-asfaltowych.

Innym obszarem ryzyka prowadzonej przez Spółkę działalności jest niestabilność i ciągła zmienność otoczenia prawnego dotyczącego w szczególności gospodarki odpadami. Spółka reaguje na tą sytuację bieżącym monitorowaniem zmian w przepisach prawnych jak również toczących się procesów legislacyjnych. W tym zakresie Spółkę wspiera kancelaria prawna, która z wyprzedzeniem sygnalizuje możliwość pojawienia się nowych uregulowań prawnych. Zmiany te mające uporządkować sytuację na rynku zagospodarowania odpadów są z jednej strony korzystne dla Spółki bo wyeliminują nieuczciwą konkurencję i mniejsze podmioty, z drugiej zaś strony tryb ich wprowadzania wprowadza zamieszanie i chaos utrudniający funkcjonowanie. Istotnym elementem jest też wzrost kosztów funkcjonowania oraz konieczność ponoszenia nakładów inwestycyjnych wymuszanych przez nowe przepisy.

Istotnym elementem ryzyka jest również nowa sytuacja geopolityczna – gospodarcza będąca następstwem agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę. Wpływ tej sytuacji będzie stosunkowo niewielki. Spółka poprzez zakład w Chełmie realizowała sprzedaż czystych granulatów SBR dla klientów z Ukrainy. Z uwagi na zaistniałą sytuację kontynuowanie sprzedaży jest obecnie niemożliwe. Spółka realizowała również sprzedaż w/w granulatów i pudrów do odbiorców z Rosji i Białorusi. Decyzją Zarządu, zgodnie

z przyjętymi zasadami społecznej odpowiedzialności biznesu, Spółka zawiesiła działalność handlową z odbiorcami z tych krajów. Udział przychodów Spółki uzyskiwanych ze sprzedaży towarów na rynki wschodnie wynosił w 2021 r. niecałe 5% przychodów ze sprzedaży ogółem. Z uwagi na duże potrzeby popytowe w Polsce, Zarząd nie dostrzega ryzyk związanych ze wstrzymaniem handlu z odbiorcami z w/w rynków wobec możliwości sprzedaży całego wolumenu przeznaczonego na rynki wschodnie dla innych klientów, głównie polskich.

Reco Trans Sp. z o.o.

Zagrożenie związane jest z ewentualnym dalszym rozwojem na większą skalę epidemii COVID19 i utrata kontroli nad jej przebiegiem przez organy państwa może wpłynąć negatywnie na działalność Spółki poprzez okresową absencję kierowców spowodowaną ich ewentualnym zarażeniem i zmniejszoną ilością zleceń na usługi transportowe. W zakresie zbiórki opon i współpracy ze strategicznym partnerem Spółki, CUO O.O. S.A., ryzyko jest stosunkowo niewielkie z uwagi na podpisaną trzyletnią umowę na lata 2020 – 2022 (w IV kwartale 2022 przewidywane jest podpisanie umowy na kolejne 3 lata) oraz obserwowany do tej pory niewielki wpływ pandemii na działalność z zakresie gospodarowania odpadami, w tym zużytymi oponami. W zakresie świadczenia usług transportowych, w przypadku zmniejszonej liczby zleceń zewnętrznych, Spółka zwiększy zakres tych usług realizowanych na rzecz spółki zależnej Recykl O.O.S.A. W przypadku okresowej absencji kierowców, będą realizowane w tym czasie okresowe przeglądy i remonty samochodów jak również będą wykorzystywane możliwości okresowego przesunięcia do pracy w charakterze kierowców innych pracowników zatrudnionych spółkach Grupy Recykl posiadających stosowne uprawnienia.

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, zwłaszcza paliw płynnych, rosnącej inflacji jak również wzrostu stóp procentowych mogą oddziaływać negatywnie na uzyskiwane przez Spółkę wyniki.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Dalszy rozwój epidemii może wpłynąć negatywnie na działalność Spółki poprzez okresową absencję pracowników spowodowaną ich ewentualnym zarażeniem lub kwarantanną. W skrajnej sytuacji może dojść do okresowego zatrzymania produkcji. Zarząd Spółki chcąc ograniczyć to ryzyko uwzględnia i stosuje rekomendacje międzynarodowych i krajowych instytucji zdrowia publicznego.

Spółka identyfikuje również ryzyko związane z nieosiągnięciem w 2022 r. i latach kolejnych zakładanego poziomu przychodów. W celu zmniejszenia tego ryzyka Spółka rozwinęła w 2021 r. szerokie kanały dystrybucyjne obejmujące zarówno rynek krajowy jak i rynek europejski.

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.

- X. 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, a w przypadku gdy spółka jest jednostką dominującą

Zarząd Jednostki Dominującej w 2021 r. otrzymał wynagrodzenie w wysokości 1 099 966,70zł. brutto., a jej Rada Nadzorcza otrzymała za 2021 r. wynagrodzenie w wysokości 40 000zł. brutto.

Zarządy spółek zależnych w 2021 r. otrzymały wynagrodzenie w łącznej wysokości 964 166,78zł.

- XI. 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), osobą 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 udzieliła poręczenia spółce Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. zabezpieczającego umowę leasingu zawartą przez tą spółkę z Siemens Finance Sp. z o.o. Wartość umowy 1 110 000 EUR. Okres spłaty do 15.02.2025 r. Kwota zobowiązania z tytułu umowy leasingowej na dzień 31.12.2021 r. wynosiła 2 826 595,72 zł.. Współporęczającym jest drugi udziałowiec spółki Rekoplast Kompozyt.

Spółka udzieliła podmiotowi powiązanemu spółce Recykl O.O.S.A. pożyczki w kwocie 1 200 000zł., termin spłaty pożyczki przypada na 31.12.2025 r. W marcu 2020 r. podpisany został aneks do umowy pożyczki zwiększający przejściowo (w okresie marzec-grudzień 2020 r.) jej maksymalną wartość do kwoty 1 350 000zł. Umowa przewiduje stałe oprocentowanie w wysokości 3% w stosunku rocznym. Na dzień 31.12.2021 r. wykorzystany limit pożyczki wynosi 926 540,24 zł.

Spółki Reco Trans Sp. z o.o. i Grupa Recykl S.A. udzieliły poręczenia weksla zabezpieczającego spłatę kredytu inwestycyjnego i obrotowego udzielonego Spółce Recykl O.O.S.A. przez ING Bank Śląski S.A. – więcej na ten temat w pkt VI niniejszego sprawozdania.

- XII. 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	161.515	9,78%	161.515	7,56%

Calley Holdings Limited

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.

Spółki nie posiadają udziałów własnych.

XIII. 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%

XIV. Informacja o wpływie na działalność Grupy Kapitałowej Recykl epidemii COVID 19 i nowej sytuacji geopolitycznej wynikającej ze zbrojnej agresji Rosji na Ukrainę.

- o Zarządy Spółek w trybie bieżącym monitorują zaistniałą sytuację z uwzględnieniem jej wpływu na warunki gospodarcze w obszarze ich działalności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Spółki nie odnotowują istotnego wpływu sytuacji epidemiologicznej na ich działalność
- o Poszczególne procesy biznesowe w Spółkach Grupy Recykl odbywają się zgodnie z oczekiwaniami, a popyt na produkty i usługi spółek zależnych utrzymuje się na zadowalającym poziomie.

- o W obszarze zarządzania zasobami ludzkimi, Spółki uwzględnią i stosują 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 Spółki nie utworzyły 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 Spółek w 2021 r. nie uległy pogorszeniu z powodu epidemii.
- o Epidemia nie miała negatywnego wpływu na płynność Spółek w 2021 r.
- o Grupa Recykl S.A. 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. ani dla jej spółek zależnych istotnego znaczenia.

Sporządzono:

Śrem, 24 maja 2022 roku



Signed by /
Podpisano przez:

Roman
Stachowiak

Date / Data: 2022-
05-24 14:33



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data: 2022-
05-24 14:32



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2022-05-24 14:24

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

Śrem dnia 24 maja 2022r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykł S.A.

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

Zarząd GRUPY Recykł S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta. Oświadcza także, iż dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz jego wynik finansowy.

Ponadto sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.



Signed by /
Podpisano przez:

Roman
Stachowiak

Date / Data:
2022-05-24 12:32



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data: 2022-
05-24 12:44



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2022-05-24 12:16

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

Śrem dnia 24 maja 2022r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

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

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

Ponadto oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci dokonujący badania skonsolidowanego 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:
2022-05-24 12:32



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data: 2022-
05-24 12:45



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2022-05-24 12:18

7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

PKF

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka





Accountants &
business advisers

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A.

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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Grupa Recykl S.A.

W dniu 19.05.2022 r. wydaliśmy sprawozdanie z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A. za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., podpisanego przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 19.05.2022 r.

W dniu 24.05.2022 r. Zarząd Grupa Recykl S.A. przedstawił do badania nowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz nowe sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A. Przyczyną sporządzenia nowych sprawozdań było stwierdzenie błędów w skonsolidowanym zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej w części opisującej kapitały własne Grupa Recykl S.A. Błędy te miały charakter oczywistej omyłki pisarskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A. sporządzone w dniu 24.05.2022 r. są wolne od stwierdzonych błędów oraz identyczne w pozostałej treści ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej sporządzonymi w dniu 19.05.2022 r.

Niniejsze sprawozdanie z badania zastępuje sprawozdanie z badania wydane w dniu 19.05.2022 r. i dotyczy skorygowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A. za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. sporządzonych w dniu 24.05.2022 r. Zostało sporządzone na podstawie procedur badania zakończonych w dniu 19.05.2022 r. i sformułowanego na ich podstawie wniosku o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A., zwanej dalej „Grupą”, w której jednostką dominującą jest Grupa Recykl S.A. z siedzibą w Śremie przy ul. Letniej 3, zwana dalej „Jednostką Dominującą”, za rok obrotowy od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, a także informacje dodatkowe zawierające wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Grupa Recykl S.A.Sprawozdanie Skonsolidowane.xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 24.05.2022 r.

Roczne skonsolidowane 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 oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych

sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676), zwanym dalej rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy 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 ustawą o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Jednostki Dominującej,

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 w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za



badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Grupy 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 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Są one wyznaczone spośród:

- obszarów, dla których oszacowaliśmy ryzyko istotnego zniekształcenia jako wysokie,
- znaczących ryzyk istotnego zniekształcenia,
- naszych znaczących osądów odnoszących się do obszarów rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Jednostki Dominującej,
- zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie.

Kluczowe sprawy badania zostały przez nas zaadresowane w kontekście badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu o nim opinii i nie wydajemy osobnej opinii na ich temat.

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
<p>W rachunku zysków i strat za rok 2021 roku Zarząd Jednostki Dominującej rozpoznał przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 87,1 mln zł. W stosunku do roku 2020 przychody te wzrosły o 33% i stanowią istotną pozycję skonsolidowanego sprawozdania finansowego.</p> <p>Grupa 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 świadczenia usługi, albo przekazania wyrobu gotowego kontrahentowi.</p> <p>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.</p> <p>Ujawnienia dotyczące przychodów ze sprzedaży zostały zaprezentowane w nocie 2.1 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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, potwierdzenie, na wybranej próbie sald należności z tytułu dostaw i usług, według stanu na 31.12.2021 r. z klientami Grupy, 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 skonsolidowanym raporcie rocznym

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w skonsolidowanym raporcie rocznym, inne niż roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują między innymi sprawozdanie z działalności Grupy 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 Grupę zasad Dobrych Praktyk.

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

Nasza opinia o rocznym skonsolidowanym 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 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem jest, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, przeczytanie innych informacji podczas wykonywania badania, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne z rocznym skonsolidowanym 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 Jednostki Dominującej za roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które prezentuje jasny i rzetelny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji, jego zgodność z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej.

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

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

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

Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Grupy.

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności czy roczne skonsolidowane 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 błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego skonsolidowanego 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 błędu, 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 roczne skonsolidowane 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 Grupy,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki Dominującej,
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Jednostki Dominującej 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 Grupy do kontynuacji działalności. Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczące tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jeżeli ujawnienia te nie są adekwatne. 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 Grupa nie będzie kontynuowała działalności,

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację,
- uzyskujemy wystarczające i odpowiednie dowody badania odnośnie informacji finansowych jednostek i przedsięwzięć wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Komunikujemy Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej 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 Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki Dominującej obecnie lub w przyszłości.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania rocznego skonsolidowanego 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 przeważałyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki Dominującej. Opinię w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Grupy

Sprawozdanie z działalności Grupy zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SKONSOLIDOWANE 2021-sig-sig-sig.pdf”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 24.05.2022 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa. Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za zapewnienie, aby sprawozdanie z działalności Grupy były zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

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

Opinia na temat sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej 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 rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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



Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i formacie 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 i sprawozdania z działalności posiadających tę kontrasygnatę.

Signed by /
Podpisano przez:



Piotr Tomasz
Tałajczyk

Date / Data:
2022-05-24 23:51

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, 24 maja 2022 roku

