

Raport EBI

Typ raportu: okresowy

Numer: 9/2019

Spółka: GRUPA RECYKL S.A.

Tytuł: **Jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za 2018 r.**

Zarząd spółki Grupa Recykl S.A. przekazuje do publicznej wiadomości jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za 2018 rok.

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

Załączniki:

Jednostkowy i Skonsolidowany Raport Roczny za 2018 rok.

Osoby reprezentujące spółkę:

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

RAPORT ROCZNY
skonsolidowany
za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018



GRUPA RECYKL S.A.
z siedzibą w Śremie

Śrem, 31 maja 2019 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 2018r. 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.

2018r. był kolejnym rokiem wyťažonej pracy całego naszego zespołu ukierunkowanej na uzyskanie dalszych postępów na drodze organicznego rozwoju poprzez maksymalizację wykorzystania posiadanego majątku produkcyjnego połączoną z optymalizacją kosztów wytwarzania. Jednocześnie, w związku z realizowanymi i planowanymi inwestycjami oraz prowadzonymi pracami badawczo - rozwojowymi miniony rok to kolejny krok do dalszego dynamicznego rozwoju Grupy Kapitałowej. Dzięki zaangażowaniu naszych Pracowników, spółki Grupy poprawiły wyniki uzyskane w roku ubiegłym. W efekcie Grupa Kapitałowa Recykl potwierdziła swoją dominującą pozycję na rynku związanym z szeroko pojętym zagospodarowaniem zużytych opon przejawiającą się w:

- uzyskaniu pozycji największego producenta granulatów SBR w Polsce, z udziałem w rynku na poziomie ok. 40%
- uzyskaniu pozycji największego producenta paliw alternatywnych bazujących na zużytych oponach w Polsce, z udziałem w rynku ok. 60%
- udziale w krajowym systemie zagospodarowania odpadów w postaci zużytych opon na poziomie ok. 30%.

Za nami bardzo intensywny okres, a przed nami dalsze wyzwania, w tym związane z realizacją ambitnych projektów inwestycyjnych. Konsekwentnie zmieniamy Grupę Recykl w skuteczną i elastycznie reagującą na warunki rynkowe organizację. W kolejnych latach będziemy w dalszym ciągu realizować rozpoczęty w 2016r. i kontynuowany w 2018r. program inwestycyjny związany z rozbudową posiadanego potencjału produkcyjnego oraz dążeniem do wprowadzania do naszej oferty nowych produktów, czemu służą 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

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,

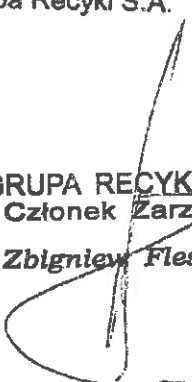
Zarząd

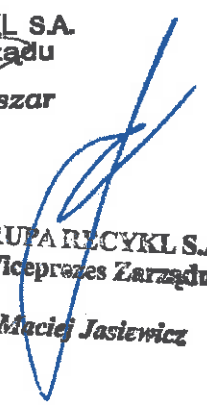
Grupa Recykl S.A.


GRUPA RECYKL S.A.
Prezes Zarządu

Roman Stachowiak

GRUPA RECYKL S.A.
Członek Zarządu


Zbigniew Fleszar


GRUPA RECYKL S.A.
Wiceprezes Zarządu

Maciej Jasiewicz

GRUPA RECYKL S.A. (4)
ul. Letnia 3, 63-100 Śrem
tel. 61 28 106 11, fax 61 28 282 49
NIP 7781472682 REGON 301473369
KRS 0000359357

2. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 31.12.2018 r. - 4,300 oraz na dzień 31.12.2017 r. - 4,1709 PLN/EUR

Wyszczególnienie	2018 PLN	2018 EUR	2017 PLN	2017 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	52 316 808,95	12 166 699,76	45 942 494,34	11 015 007,39
Koszty działalności operacyjnej	45 318 990,20	10 539 300,05	39 448 340,53	9 457 992,41
Wynik finansowy ze sprzedaży	6 997 818,75	1 627 399,71	6 494 153,81	1 557 014,99
Wynik finansowy brutto na działalności operacyjnej	7 033 501,96	1 635 698,13	6 887 316,23	1 651 278,20
Przychody finansowe	3 733,12	868,17	22,74	5,45
Koszty finansowe	1 754 647,86	408 057,64	1 819 105,61	436 142,23
Wynik finansowy ogółem	5 282 587,22	1 228 508,66	5 068 233,36	1 215 141,42
Odpis wartości firmy	363 355,22	84 501,21	363 355,22	87 116,74
Zysk brutto	4 866 516,95	1 131 748,13	4 704 878,14	1 128 024,68
Zysk netto	3 634 165,95	845 154,87	3 356 292,14	804 692,55
AKTYWA				
Aktywa trwałe	64 558 031,10	15 013 495,60	59 458 990,93	14 255 674,06
Aktywa obrotowe	16 966 673,88	3 945 738,11	17 852 477,42	4 280 245,85
Zapasy	2 640 861,23	614 153,77	3 641 459,05	873 063,14
Należności krótkoterminowe	13 066 669,72	3 038 760,40	13 281 765,22	3 184 388,31
Inwestycje krótkoterminowe	823 675,40	191 552,42	536 087,88	128 530,50
Środki pieniężne	796 655,07	185 268,62	509 067,55	122 052,21
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	435 467,53	101 271,52	393 165,27	94 263,89
SUMA BILANSOWA	81 524 704,98	18 959 233,72	77 311 468,35	18 535 919,91
PASYWA				
Kapitały własne	22 281 492,05	5 181 742,34	18 652 001,11	4 471 936,78
Kapitał podstawowy	1 376 671,00	320 156,05	1 376 671,00	330 065,69
Kapitał zapasowy	17 353 490,09	4 035 695,37	14 001 272,96	3 356 894,91
Zysk/strata netto	3 634 165,95	845 154,87	3 356 292,14	804 692,55
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	59 243 212,93	13 777 491,38	58 659 467,24	14 063 983,13
Zobowiązania długoterminowe	18 695 946,94	4 347 894,64	16 416 305,69	3 935 914,48
Zobowiązania krótkoterminowe	20 194 168,15	4 696 318,17	20 891 725,45	5 008 925,04
Rozliczenia międzyokresowe	17 668 318,61	4 108 911,30	18 869 910,12	4 524 181,86
SUMA BILANSOWA	81 524 704,98	18 959 233,72	77 311 468,35	18 535 919,91

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupa Recykl S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

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 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 93,85 % 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.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Rekoplast Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: 22.19.Z , 22.29.Z , 25.61.Z , 25.62.Z , 38.11.Z , 46.90.Z , 52.10.B , 68.10.Z
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Udział w liczbie głosów: 100%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: Grupa Recykl S.A. posiada pośrednio , poprzez Recykl Organiacja Odzysku S.A. 100 % udziałów w spółce Rekoplast Sp.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: 690,000,00 zł , wynik na 31.12.2018 - (-) 105.461,87
Udział w kapitale podstawowym: 50%
Udział w liczbie głosów: 50%

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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 wariantach [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 ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy ujmowane są metodą kosztową według zasad Krajowego Standardu Rachunkowości nr 3 "Niezakończone Usługi Budowlane" pkt 1.4.

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

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/ rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Grupa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Grupy,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem.

Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań. W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Grupy planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Grupę w cenie nabycia.

Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się [od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka od dnia, w którym jednostka zaprzestaje tego przeszacowywania do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze

wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,

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 użytkowania.

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 ujmowane są 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,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- 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 2009 r. Nr 152, poz. 1223 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

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	64 558 031,10	59 458 990,93
I. Wartości niematerialne i prawne	396 435,96	2 019,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	318 681,40	
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	77 754,56	2 019,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4 239 144,28	4 602 499,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	4 239 144,28	4 602 499,50
III. Rzeczowe aktywa trwałe	52 695 154,16	47 113 065,89
1. Środki trwałe	50 417 300,57	46 362 819,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 198 783,27	2 198 783,27
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 336 948,70	19 752 412,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 984 786,20	19 552 140,83
d) środki transportu	5 510 013,35	4 558 582,14
e) inne środki trwałe	386 769,05	300 900,48
2. Środki trwałe w budowie	2 277 853,59	351 265,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		398 981,00
IV. Należności długoterminowe		26 204,08
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		26 204,08
V. Inwestycje długoterminowe	2 892 284,95	2 602 000,00
1. Nieruchomości	2 600 000,00	2 602 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	292 284,95	
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 stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	292 284,95	
- udziały lub akcje	292 284,95	
- 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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 335 011,75	5 113 202,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 989 744,00	4 460 974,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	345 267,75	652 228,29
B. AKTYWA OBROTOWE	16 966 673,88	17 852 477,42
I. Zapasy	2 640 861,23	3 641 459,05
1. Materiały	2 052 538,77	2 766 741,98
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	506 724,20	823 037,75
4. Towary	15 711,88	8 921,69
5. Zaliczki na dostawy i usługi	65 886,38	42 757,63
II. Należności krótkoterminowe	13 066 669,72	13 281 765,22
1. Należności od jednostek powiązanych	35 000,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	35 000,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	13 031 669,72	13 281 765,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 015 674,50	10 470 744,59
- do 12 miesięcy	11 015 674,50	10 470 744,59
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 523 008,46	2 167 836,12
c) inne	492 986,76	643 184,51
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	823 675,40	536 087,88

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	823 675,40	536 087,88
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	27 020,33	27 020,33
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	27 020,33	27 020,33
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	796 655,07	509 067,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	782 004,62	494 417,10
- inne środki pieniężne	14 650,45	14 650,45
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	435 467,53	393 165,27
G. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	81 524 704,98	77 311 468,35

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowyKwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22 281 492,05	18 652 001,11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 376 671,00	1 376 671,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 353 490,09	14 001 272,96
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-82 834,99	-82 234,99
VII. Zysk (strata) netto	3 634 165,95	3 356 292,14
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	59 243 212,93	58 659 467,24
I. Rezerwy na zobowiązania	2 684 779,23	2 481 525,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 723 691,00	1 377 826,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	514 879,45	575 804,34
- długoterminowa	145 000,00	145 000,00
- krótkoterminowa	369 879,45	430 804,34
3. Pozostałe rezerwy	446 208,78	527 895,64
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	446 208,78	527 895,64
II. Zobowiązania długoterminowe	18 695 946,94	16 416 305,69
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	18 695 946,94	16 416 305,69
a) kredyty i pożyczki	8 040 425,93	9 003 306,42

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	10 627 221,01	7 412 999,27
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	28 300,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 194 168,15	20 891 725,45
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	20 194 168,15	20 891 725,45
a) kredyty i pożyczki	1 371 258,03	1 817 590,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	3 012 389,33	2 358 637,32
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 983 815,99	6 810 172,32
- do 12 miesięcy	7 983 815,99	6 810 172,32
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	800,00	304 700,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 201 853,07	3 431 129,34
h) z tytułu wynagrodzeń	798 562,68	702 542,44
i) inne	4 825 489,05	5 466 953,24
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 668 318,61	18 869 910,12
1. Ujemna wartość firmy	9 558 902,58	10 046 470,87
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 109 416,03	8 823 439,25
- długoterminowe	7 281 833,72	8 010 588,98
- krótkoterminowe	827 582,31	812 850,27
PASYWA RAZEM	81 524 704,98	77 311 468,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 316 808,95	45 942 494,34
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 792 829,13	44 766 969,48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-316 313,55	-532 160,41
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 840 293,37	1 707 685,27
B. Koszty działalności operacyjnej	45 318 990,20	39 448 340,53
I. Amortyzacja	4 964 686,89	4 266 822,03
II. Zużycie materiałów i energii	18 001 535,58	14 185 450,78
III. Usługi obce	6 889 837,22	7 702 085,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	766 524,23	781 943,04
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	11 517 596,93	9 728 471,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 229 125,60	1 775 179,45
- emerytalne	943 341,64	796 563,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	836 602,31	741 363,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 081,44	267 024,66
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 997 818,75	6 494 153,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 696 928,64	1 452 699,13
i. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25 747,50	27 120,69
II. Dotacje	1 726 064,96	784 626,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 223,06	
IV. Inne przychody operacyjne	900 893,12	640 951,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 661 245,43	1 059 536,71
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	173 389,46	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	313 390,49	268 569,64
III. Inne koszty operacyjne	2 174 465,48	790 967,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 033 501,96	6 887 316,23
G. Przychody finansowe	3 733,12	22,74
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:	3 729,86	22,74
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	3,26	
H. Koszty finansowe	1 754 647,86	1 819 105,61
I. Odsetki, w tym:	1 369 154,05	1 404 101,04
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	385 493,81	415 004,57
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	5 282 587,22	5 068 233,36
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	-52 715,05	
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	4 866 516,95	4 704 878,14
O. Podatek dochodowy	1 232 351,00	1 348 586,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	3 634 165,95	3 356 292,14

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)	18 652 001,11	15 295 708,98
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 652 001,11	15 295 708,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 376 671,00	1 376 671,00
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	1 376 671,00	1 376 671,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 001 272,96	11 890 819,03
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 352 217,13	2 110 453,93
a) zwiększenie (z tytułu)	3 356 292,14	2 501 107,34
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)	3 356 292,14	2 501 107,34
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 075,01	390 653,41
– pokrycia straty		
– przeniesienie skutków wynikowych korekt konsolidacyjnych z poprzedniego roku	4 075,01	390 653,41
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	17 353 490,09	14 001 272,96
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 274 057,15	2 028 218,95
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 356 292,14	2 501 107,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 356 292,14	2 501 107,34
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	3 356 292,14	2 501 107,34
– podział zysku	3 356 292,14	2 501 107,34
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	82 234,99	472 888,39
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	82 234,99	472 888,39
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- strata spółki zależnej z roku bieżącego	600,00	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		390 653,40
podział zysku		390 653,40
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	82 834,99	82 234,99
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-82 834,99	-82 234,99
9. Wynik netto	3 634 165,95	3 356 292,14
a) zysk netto	3 634 165,95	3 356 292,14
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 281 492,05	18 652 001,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 281 492,05	18 652 001,11

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	11 162 230,75	4 938 674,12
I. Zysk (strata) netto	3 634 165,95	3 356 292,14
II. Korekty razem	7 528 064,80	1 582 381,98
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	4 964 686,89	4 266 822,03
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)	901 172,52	844 743,94
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	147 641,96	-27 120,69
9. Zmiana stanu rezerw	203 253,25	872 698,28
10. Zmiana stanu zapasów	1 000 597,82	2 029 547,65
11. Zmiana stanu należności	156 432,76	-5 108 682,01
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	256 627,61	-710 252,35
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-465 703,23	-948 730,09
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 162 230,75	4 938 674,12
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 356 881,54	-2 187 913,71
I. Wpływy	582 209,71	7 074 244,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	580 000,00	7 074 221,26
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 209,71	22,74
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 209,71	22,74
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	2 209,71	22,74
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 939 091,25	9 262 157,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 648 806,30	9 220 190,34

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-2 000,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	292 284,95	41 967,37
a) w jednostkach powiązanych	292 284,95	
b) w pozostałych jednostkach		41 967,37
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		41 967,37
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 356 881,54	-2 187 913,71
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-6 517 761,69	-2 781 760,19
I. Wpływy	138 424,34	1 544 148,84
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	138 424,34	1 544 148,84
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	6 656 186,03	4 325 909,03
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	1 527 831,07	10 405,40
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	4 205 166,21	3 470 090,74
9. Inne wydatki finansowe	923 188,75	845 412,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 517 761,69	-2 781 760,19
D. Przepływy pieniężne netto, razem	287 587,52	-30 999,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	234 872,47	-30 999,78
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	509 067,55	540 067,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	796 655,07	509 067,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 254 552,23	1 355 405,49
Pozostałe	2 254 552,23	1 355 405,49
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	19 806,52	17 866,58
Pozostałe	19 806,52	17 866,58
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	474 571,32	77 627,50
Pozostałe	474 571,32	77 627,50
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 758 652,02	5 580 293,84
Pozostałe	6 758 652,02	5 580 293,84
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 480 110,95	1 279 009,16
Pozostałe	1 480 110,95	1 279 009,16
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	7 323 034,34	6 683 048,08
Pozostałe	7 323 034,34	6 683 048,08
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	446 948,46	837 222,97
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 761 154,73	1 666 080,23
Pozostałe	1 761 154,73	1 666 080,23
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 190 425,00	1 082 785,00
K. Podatek dochodowy	415 256,00	205 729,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Krzysztof Łukaszewski dnia 2019-05-27

Roman Stachowiak dnia 2019-05-27

Maciej Paweł Jasiewicz dnia 2019-05-27

Zbigniew Fleszar dnia 2019-05-27

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacja_dodatkowa_2018.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	29 586,64	0,00	29 586,64
Zwiększenia w tym:	332 537,11	0,00	86 604,30	0,00	419 141,41
- zakup			86 604,30		86 604,30
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
- inne	332 537,11				332 537,11
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2018 r.	332 537,11	0,00	116 190,94	0,00	448 728,05
Umorzenie					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	27 567,47	0,00	27 567,47
Zwiększenia w tym:	13 855,71	0,00	10 868,91	0,00	24 724,62
- amortyzacja	13 855,71		10 868,91		24 724,62
- przemieszczenie					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2018 r.	13 855,71	0,00	38 436,38	0,00	52 292,09
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

Zwiększenia w tym:	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
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	2 019,17	0,00	2 019,17
BZ 31.12.2018 r.	318 681,40	0,00	0,00	77 754,56	0,00	396 435,96

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota 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 31.12.2018 r.		Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Wartość netto	
1	Mieszanki gumowe do zast.przemysłowych	332 537,11	318 681,40	Wartości niematerialne i prawne (w tym koszty zakończonych prac
2			0,00	rozwojowych) będą odpisywane w okresie 2 lat.
3			0,00	
4			0,00	
5			0,00	
	Razem	332 537,11	318 681,40	

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2018 r.		Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.44b ust.10
		Wartość brutto	Wartość netto	
1			0,00	
2			0,00	
3			0,00	
4			0,00	
5			0,00	
	Razem	0,00	0,00	

AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nota nr 3: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa firmy	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Cena nabycia	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
1	Recyki Organizacja Odzysku S.A.	20.08.2010	100,00	8 152 219,00	2 448 774,44	5 703 444,56	
2	Reco-Trans Sp.z o.o.	20.08.2010	100,00	2 000 000,00	436 340,08	1 563 659,93	
3							
4							
5							
6							
	RAZEM			10 152 219,00	2 885 114,52	7 267 104,49	

Nota nr 4: Zmiana 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	4 602 499,50			4 602 499,50
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki				
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia				
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania				
Inne zmiany wartości bilansowej				
Zmniejszenia w tym:	363 355,22	0,00	0,00	363 355,22
amortyzacja	363 355,22			363 355,22
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej				
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia				
Zmniejszenia stanu z tytułu spadku udziału wskutek rozwodnienia				
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji				
- inne				
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	4 239 144,28	0,00	0,00	4 239 144,28

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Leśna 3

Odписy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu						0,00
Odписy 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
Wartość firmy (netto)		4 239 144,28	0,00	0,00	0,00	4 239 144,28

Wyszczególnienie	ujemna wartość firmy 1	ujemna wartość firmy 2	ujemna wartość firmy 3	Razem
Ujemna wartość firmy na początek okresu	10 046 470,87			10 046 470,87
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki				0,00
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia				
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania				0,00
Inne zmiany wartości bilansowej				0,00
Zmniejszenia w tym:	487 568,29	0,00	0,00	487 568,29
odpis roczny	487 568,29			487 568,29
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	9 558 902,58	0,00	0,00	9 558 902,58

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 5: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wliczającego użytkownika gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2017 r.	2 198 783,27	23 254 989,83	37 942 517,89	10 549 664,86	729 043,83	74 674 999,67
Zwiększenia w tym:	0,00	231 532,09	7 101 430,54	2 235 276,44	155 700,44	9 723 939,51
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup		231 532,09	1 263 567,02		155 700,44	1 650 799,55
- leasing			5 837 863,52			8 073 139,96
- przemieszczenia				2 235 276,44		0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	1 586 184,00	197 510,73	10 000,00	1 793 694,73
- sprzedaż			1 586 184,00	197 510,73	10 000,00	1 793 694,73
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2018 r.	2 198 783,27	23 486 521,92	43 457 764,43	12 587 430,56	874 744,27	82 605 244,45
Umorzenie						
BZ 31.12.2017 r.	0,00	3 502 577,26	18 390 377,06	5 991 082,71	428 143,35	28 312 180,38
Zwiększenia w tym:	0,00	646 995,96	2 993 541,66	1 283 845,23	69 831,87	4 994 214,72
- amortyzacja		646 995,96	2 993 541,66	1 237 759,40	61 665,20	4 939 962,22
- przemieszczenia						0,00
- inne				46 085,83	8 166,67	54 252,50
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	910 940,54	197 510,73	10 000,00	1 118 451,27
- sprzedaż			910 940,54	197 510,73	10 000,00	1 118 451,27
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	4 149 573,22	20 472 978,18	7 077 417,21	487 975,22	32 187 943,83
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2017 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

Zmniejszenia w tym:									
- rozwiązanie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie									0,00
-									0,00
BZ 31.12.2018 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
BZ 31.12.2017 r.	2 198 783,27	19 752 412,57	19 552 140,83	4 558 582,14	300 900,48	46 362 819,29			
BZ 31.12.2018 r.	2 198 783,27	19 336 948,70	22 984 786,25	5 510 013,35	386 769,05	50 417 300,62			

Nota nr 6: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.				31.12.2017 r.	
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
Prawo użytk.wiecz. działki 343 Krosno Odrz.	3549 m 2	56 000,00	56 000,00	3549 m 2	56 000,00	56 000,00
Prawo użytk.wiecz. działki 39/2 3/16 Gryfice	14047 m2	214 409,00	214 409,00	14047 m2	214 409,00	214 409,00
Pzwo użytk.wiecz. działki 39/3 3/14 Gryfice	4388 m2	1 028,00	1 028,00	4388 m2	1 028,00	1 028,00
Razem	0,00	271 437,00	271 437,00	0,00	271 437,00	271 437,00

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
31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...						0,00
...						0,00
...						0,00
...						0,00
31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...						0,00
...						0,00
...						0,00
...						0,00

6

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.		31.12.2017 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	13 378 972,00	56 485,92	7 007 817,20	
Środki transportu	5 381 049,48		1 793 320,37	
Inne środki trwałe	103 311,00		119 670,00	
Razem	18 863 332,48	56 485,92	8 920 807,57	0,00

Nota nr 9: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły:
na ochronę środowiska:

10 396 296,80 zł, w tym:
..... zł.

Planowane na następny rok nakłady wynoszą:
na ochronę środowiska:

29 489 308,20 zł, w tym:
..... zł.

Nota nr 10: Środki trwałe w budowie

31.12.2017 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	31.12.2018 r.
351 265,60	2 313 327,08	206 482,09	33 377,00		146 880,00	2 277 853,59

Nota nr 11: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1	Wartość ogółem, z tego:		
1	odsetki	0,00	7 050,00
2	skapitalizowane różnice kursowe		7 050,00

Nota nr 12: Wykaz największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa zadania	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1	Budowa linii do produkcji czipsa w Krośnie Odzańskim		4 270 365,10
2			
3			
4			
5			

Nota nr 13: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1			
2			
3			
4			
5			

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 14: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1			0,00	26 204,08		26 204,08
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
6			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	26 204,08	0,00	26 204,08
Ogółem	0,00	0,00	0,00	26 204,08	0,00	26 204,08

Nota nr 15: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych		Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe	
BZ 31.12.2017 r.		0,00		0,00	0,00
Zwiększenia w tym:		0,00		0,00	0,00
- z działalności operacyjnej					0,00
- z działalności finansowej					0,00
- przenieszenia					0,00
Zmniejszenia w tym:		0,00		0,00	0,00
Rozwiązanie w tym:		0,00		0,00	0,00
- z działalności operacyjnej					0,00
- z działalności finansowej					0,00
Wykorzystanie					0,00
Przenieszenia					0,00
BZ 31.12.2018 r.		0,00		0,00	0,00

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 16: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
31.12.2017 r.	2 602 000,00	0,00	0,00	0,00	2 602 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	345 000,00	0,00	345 000,00
- zakup			345 000,00		345 000,00
- przekwalifikowanie					0,00
...					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	52 715,05	0,00	52 715,05
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
- strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			52 715,05		52 715,05
...					0,00
...					0,00
31.12.2018 r.	2 602 000,00	0,00	292 284,95	0,00	2 894 284,95
Odpisy aktualizujące					
31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
wycena Gryfice	2 000,00				2 000,00
...					0,00
...					0,00
31.12.2018 r.	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
Wartość netto					
31.12.2017 r.	2 602 000,00	0,00	0,00		2 602 000,00
31.12.2018 r.	2 600 000,00	0,00	292 284,95	0,00	2 892 284,95

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:

Nota nr 17: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną					
Wartość brutto					
31.12.2017 r.					
Zwiększenia w tym:			660 217,36	0,00	660 217,36
- zakup	0,00		19 806,52	0,00	19 806,52
- zwiększenie kwoty pożyczki			19 806,52		19 806,52
...					0,00
Zmniejszenia w tym:					
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata					0,00
...					0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	680 023,88	0,00	680 023,88
Odписy aktualizujące					
31.12.2017 r.					
Zwiększenia w tym:	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
31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2017 r.					
31.12.2018 r.	0,00	0,00	680 217,36	0,00	660 217,36
- w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	680 023,88	0,00	680 023,88
Wartość brutto					
31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
- zakup	345 000,00				345 000,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
...					0,00

Grupa Recykł S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

31.12.2018 r.		345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
Odpisy aktualizujące						
31.12.2017 r.						0,00
Zwiększenia w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
Zmniejszenia w tym:						0,00
- strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą		-52 715,05	0,00	0,00	0,00	-52 715,05
praw własności		-52 715,05				-52 715,05
31.12.2018 r.		52 715,05	0,00	0,00	0,00	52 715,05
Wartość netto						
31.12.2017 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2018 r.		292 284,95	0,00	0,00	0,00	292 284,95
- pozostałych jednostkach						
Wartość brutto						
31.12.2017 r.						0,00
Zwiększenia w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup						0,00
...						0,00
...						0,00
Zmniejszenia w tym:						0,00
- sprzedaz		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...						0,00
...						0,00
31.12.2018 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące						
31.12.2017 r.						0,00
Zwiększenia w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...						0,00
...						0,00
Zmniejszenia w tym:						0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...						0,00
31.12.2018 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
31.12.2017 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2017 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

31.12.2018 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------	--	------	------	------	------	------	------

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:

Nota nr 18: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Rekoplaster Kompozyt Sp.z o.o.	345 000,00		292 269,07	50,00	50,00	-105 461,87
2							
3							
4							
	RAZEM	345 000,00	0,00	292 269,07			

Nota nr 19: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1							
2							
3							
4							
	RAZEM	0,00		0,00			

Nota nr 20: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1							
2							
3							
4							
	RAZEM	0,00		0,00			

Nota nr 21: Liczba oraz wartość posiadanych innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadczeń udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Lp.	Rodzaj instrumentu	Wartość brutto w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	liczba papierów wartościowych lub praw	Rodzaj przyznawanych praw
1	Świadczenia udziałowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zamienne dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Warranty	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Opcje	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 22: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Rezerwa na świadczenia uroflowe	369 879,45	19%	70 277	430 804,34	19%	81 853
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	75 969,88	19%	14 434	90 844,54	19%	17 260
Niezapłacone odsetki od pożyczek	43 483,64	19%	8 262	23 677,12	19%	4 499

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

Niezapłacone faktury	49 699,83	19%	9 443	54 763,46	19%	10 405
Niezapłacony ZUS	969 333,22	19%	184 172	1 243 532,78	19%	236 270
Niewypłacone wynagrodzenia	1 065 835,26	19%	202 509	788 103,55	19%	149 930
Rezerwa na odprawy	145 000,00	19%	27 550	145 000,00	19%	27 550
Rezerwa na badanie i zamknięcie roku	68 200,00	19%	12 958	56 000,00	19%	10 640
Strata podatkowa do rozliczenia	99 577,80	19%	18 920	545 261,91	19%	103 600
Aktualizacja należności	311 390,49	19%	59 164	288 569,84	19%	51 028
Ulgą inwestycyjną SSE	17 737 559,00	19%	3 370 136	19 498 710,00	19%	3 704 755
Niezapłacone odsetki od kredytu	0,00	19%	0	73 568,76	19%	13 978
Rezerwa na odsetki PGE	0,00	19%	0	57 000,00	19%	10 830
Nagrody jubileuszowe	0,00	19%	0	89 129,87	19%	16 935
Niezapłacone prowizje bankowe	0,00	19%	0	2 183,00	19%	415
Niezapłacone ods.od zobowiązań przeterminowanych	62 729,80	19%	11 919	110 661,52	19%	21 026
RAZEM	20 998 558,37	x	3 989 744,00	23 478 810,49	x	4 460 974,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
				x		
OGÓŁEM			3 989 744,00			4 460 974,00

Nota nr 23: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Ochrona patentowa	29 340,00	
Czynsz inicjalny		42 577,80
Podpis elektroniczny		
Prace badawczo-rozwojowe	314 566,54	538 207,73
Opłata prolongacyjna , układ z ZUS		68 548,00
Opłaty z tytułu koncesji i licencji		2 894,76
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 371,21	
RAZEM	345 267,75	652 228,29

Nota nr 24: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe					0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe					0,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 25: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
31.12.2017 r.	2 766 741,98		823 037,75	8 921,69	42 757,63	3 641 459,05
31.12.2018 r.	2 052 538,77		506 724,20	15 711,88	65 886,38	2 640 861,23
Odpisy aktualizujące						
31.12.2017 r.						0,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
31.12.2017 r.	2 766 741,98	0,00	823 037,75	8 921,69	42 757,63	3 641 459,05
31.12.2018 r.	2 052 538,77	0,00	506 724,20	15 711,88	65 886,38	2 640 861,23

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

Rodzaj zapasu	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Razem
Różnice kursowe				0,00
Odsetki				0,00
Suma	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 26: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2018 r.)

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	211 297,84		1 841 240,93		2 052 538,77
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	211 297,84	0,00	1 841 240,93	0,00	2 052 538,77
Półprodukty i produkty w toku (brutto)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)	506 724,20				506 724,20
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	506 724,20	0,00	0,00	0,00	506 724,20
Towary (brutto)	15 711,88				15 711,88
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	15 711,88	0,00	0,00	0,00	15 711,88

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:

- np.: - uszkodzenie, zepsucie, przestarzałość,
- obniżenie cen rynkowych,
- zaleganie przez okres wskazujący na to, że nie znajdują zbytu itp.

Nota nr 27: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 28: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	36 020,26	1 060,26	34 960,00			
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						0,00
b) inne	36 020,26	1 060,26	34 960,00			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	14 504 325,91	1 473 256,19	13 031 669,72	13 550 334,86	268 569,64	13 281 765,22
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	12 420 852,12	1 405 177,62	11 015 674,50	10 739 314,23	268 569,64	10 470 744,59
- do 12 miesięcy	12 420 852,12	1 405 177,62	11 015 674,50	10 739 314,23	268 569,64	10 470 744,59
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 523 008,46		1 523 008,46	2 167 836,12		2 167 836,12
c) inne	561 065,33	68 078,57	492 986,76	643 184,51		643 184,51
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	14 540 946,17	1 474 316,45	13 066 629,72	13 550 334,86	268 569,64	13 281 765,22

Nota nr 29: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)			Razem
		0-90	90-180	180-360	
- od jednostek powiązanych:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)					
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	36 060,26				36 060,26
Pozostałe (odpisy)	1 060,26				1 060,26
Pozostałe (netto)	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
- od pozostałych jednostek:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	8 005 592,74	2 177 952,07	622 840,99	415 602,07	12 420 852,12
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)				229 502,37	1 175 675,25
Z tytułu dostaw i usług (netto)	8 005 592,74	2 177 952,07	622 840,99	186 099,70	11 015 674,50
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)					0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)					0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	492 986,76				492 986,76
Pozostałe (odpisy)					0,00

Pozostałe (netto)	492 986,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 986,76
-------------------	------------	------	------	------	------	------	------------

Nota nr 30: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące						Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych		
31.12.2017 r.	17 303,31		1 208 876,05	68 078,57	0,00		1 294 257,93
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	344 591,29	0,00	0,00		344 591,29
- z działalności operacyjnej			344 591,29				344 591,29
- z działalności finansowej							0,00
- przemieszczenia							0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	148 289,72	68 078,57	0,00		216 368,29
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	148 289,72	68 078,57	0,00		216 368,29
- z działalności operacyjnej	0,00		148 289,72	68 078,57			216 368,29
- z działalności finansowej							0,00
Wykorzystanie							0,00
Przemieszczenia							0,00
31.12.2018 r.	17 303,31		1 405 177,62	0,00	0,00		1 422 480,93

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 31: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoter. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach zależnych i współzależnych					
Wartość brutto					
31.12.2017 r.			27 020,33		27 020,33
Zwiększenia w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:					0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	27 020,33	0,00	27 020,33
Odpisy aktualizujące					
31.12.2017 r.					
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2017 r.	0,00	0,00	27 020,33	0,00	27 020,33
31.12.2018 r.	0,00	0,00	27 020,33	0,00	27 020,33
- w jednostkach stowarzyszonych					
Wartość brutto					
31.12.2017 r.					
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00

[illegible]

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

31.12.2018 r.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących: Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:								

Nota nr 32: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	782 004,62	494 417,10
	Kasa Grupa Recycli	37,66	38,55
	Kasa Reco PLN	2 428,52	282,13
	Kasa Recycli PLN	7 031,86	449,80
	Kasa Reco EUR	4 011,64	408,50
	Kasa Recycli EUR	38 191,18	2 091,12
	Grupa Recycli rachunek bankowy SGB	247,00	3 798,99
	Grupa Recycli rachunek bankowy PKO	5 585,60	
	Grupa Recycli rachunek bankowy BGŻ BNP Paribas	957,20	
	Reco rachunek w Banku SGB	160 071,69	79 657,82
	Reco rachunek w banku PKO BP	19 208,47	17 099,34
	Reco rachunek w banku Raiffeisen Bank PL	3 209,74	4 527,81
	Reco rachunek w banku Raiffeisen Bank EUR	103 443,98	33 087,50
	Reco rachunek w banku BZ WBK	259,93	45,00
	Reco rachunek w banku BZ WBK	4 713,48	3 380,27
	Reco rachunek w banku BZ WBK EUR	25,75	25,90
	Reco rachunek w banku BGŻ BNMP Paribas	1 298,40	
	Reco rachunek w banku SGB - rachunek VAT	60,00	
	Recycli rachunek w banku Raiffeisen Bank EUR	3 807,87	2 401,06
	Recycli rachunek w banku Raiffeisen Bank PLN	784,94	6 923,59
	Recycli Rachunek w banku BZ WBK	2 586,20	3 938,74
	Recycli rachunek w banku BGŻ BNP Paribas PLN	77 458,41	92 204,97
	Recycli rachunek w banku BGŻ BNP Paribas EUR	235 214,21	243 163,51
	Recycli rachunek w banku BZ WBK Krosno	788,60	150,74
	Recycli rachunek w banku BZ WBK Krosno	193,12	93,12
	Recycli rachunek w banku BZ WBK EUR	6,75	6,55
	Recycli rachunek w banku SGB pomocniczy	4 767,62	638,69
	Rachunek w banku SGB Bank S.A.	78 592,53	
	Rachunek w banku SGB Bank S.A.	4 275,01	
	Rachunek w banku SGB Bank S.A.	12 359,97	
	Rachunek w banku BGŻ - VAT	8 605,77	
	Rachunek w banku Santander - VAT	78,04	
	Rachunek w banku SGB Bank S.A. - VAT	1 700,08	
	Rekoplast	3,40	3,40
2.	Inne środki pieniężne:	14 650,45	14 650,45
	Środki pieniężne w drodze Reco-Trans	1 250,45	1 250,45

	Srodki pieniężne w drodze Rekoplast	13 400,00	13 400,00
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
	na liczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
	Lokata -		
	Lokata -		
	Lokata -		
4.	Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	796 655,07	509 067,55
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
	dodatnie różnice kursowe		
	ujemne różnice kursowe		
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	796 655,07	509 067,55

Nota nr 33: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	316 269,42	263 159,34
Inne	80,81	2 518,71
Opłacone z góry prenumeraty	794,64	414,64
Opłaty wstępne z tytułu leasingu	42 577,80	47 152,58
Opłata prolongacyjna - układ z ZUS	71 540,00	79 920,00
Razem	436 467,53	393 165,27

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 34: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Serialemisja 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							
2							

[illegible]

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Roman Stachowiak seria A1	102 363	102 363,00	7,44%
2	Maciej Jasiewicz seria A2	26 575	26 575,00	1,93%
3	Magerol Holdings Limited seria B1 i B2	699 600	6 996 118,44	50,82%
4	Magerol Holdings Limited seria C	65 060	650 600,00	4,73%
5	Calley Holdings Limited seria C	134 940	1 349 400,00	9,80%
6	Pozostali akcjonariusze seria D	126 000	126 000,00	9,15%
7	Pozostali akcjonariusze seria E	222 133	3 154 228,60	16,13%
8				
9				
10				
Razem		1 376 671	12 405 285,04	100,00%

Nota nr 36: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

[illegible]

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

[illegible]

Nota nr 37: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
31.12.2017, w tym:		145 000,00	430 804,34		575 804,34
- długoterminowe		145 000,00			145 000,00
- krótkoterminowe					430 804,34
Zwiększenia	0,00		430 804,34		575 804,34
Wykorzystanie		145 000,00	430 804,34		60 924,89
Rozwiązanie		145 000,00	430 804,34		575 804,34
31.12.2018, w tym:	0,00	145 000,00	369 879,45	0,00	514 879,45
- długoterminowe		145 000,00			145 000,00
- krótkoterminowe			369 879,45		369 879,45

Nota nr 38: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Odsetki	Inne	Razem
31.12.2017, w tym:		255 134,00	198 241,10	74 520,54	527 895,64
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe		255 134,00	198 241,10	74 520,84	527 895,94
Zwiększenia			70 000,00	84 833,68	154 833,68
Wykorzystanie		13 237,27	85 000,00		98 237,27
Rozwiązanie		5 418,00	58 344,73	74 520,54	138 283,27

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

31.12.2018, w tym:		0,00	236 478,73	124 896,37	84 833,68	446 208,78
- długoterminowe						0,00
- krótkoterminowe			236 478,73	124 896,37	84 833,68	446 208,78

Nota nr 39: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
31.12.2017 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
31.12.2017 r.	9 003 306,42		7 412 999,27		16 416 305,69
powyżej 1 roku do 2 lat	1 286 075,43		4 714 393,04		6 000 468,47
powyżej 2 lat do 3 lat	2 409 476,00		4 029 827,81		6 439 303,81
powyżej 3 lat do 5 lat	2 409 476,00		1 883 000,16	1 100,00	4 293 576,16
powyżej 5 lat	1 935 398,50		0,00	27 200,00	1 962 598,50
31.12.2018 r.	8 040 425,93	0,00	10 627 221,01	28 300,00	18 695 946,94

Nota nr 40: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
Inne		0,00	0,00
...			
...			
...			
...			
...			
...			
...			
...			
Razem		0,00	0,00

Wyszczególnienie		31.12.2018 r.	Zobowiązania bieżące			Zobowiązania przeterminowane		
Z tytułu dostaw i usług		0,00						
Inne		0,00						
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 41: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Wyszczególnienie		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
Inne		0,00	0,00
...			
...			
...			
...			
...			
...			
...			
...			
Razem		0,00	0,00

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

Wyszczególnienie	31.12.2016 r.	Zobowiązania bieżące				Zobowiązania przeterminowane		
		Z tytułu dostaw i usług		Inne		do 90 dni	90-180 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług		0,00						
Inne		0,00						
Razem		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

Nota nr 42: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Kredyty i pożyczki	1 371 258,03	1 817 590,79
kredyt Grupa Recykl	762,27	4 478,07
Kredyt Reco- Trans	61 249,09	4 162,18
Kredyt Rekoplant	1 059,60	1 059,60
pożyczka Caterpillar PO-040945 Recykl	0,00	17 145,13
kredyt L6/II/2010 Recykl	880 000,00	1 161 862,18
kredyt L7/II/2012 Recykl	0,00	466 514,63
pożyczka FOSIGW	428 187,07	162 369,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
...		
...		
...		
Inne zobowiązania finansowe	3 012 389,33	2 358 637,32
Reco-Trans	533 468,62	461 974,88
VB Leasing 96882	299 682,77	488 750,01
EFL 55329Wr	0,00	41 333,93
umowa 42269 Siemens Finance	55 990,79	53 619,70
Getin 0153845/2015/OPERJASC	13 354,06	12 690,81
Getin 0153844/2015/OPERJASC	59 696,35	55 668,33
Siemens 45447	48 586,83	46 529,25
Caterpillar OL - 028333	102 807,32	98 001,67
Caterpillar OL - 028334	0,00	35 925,35
EFL umowa 22018/Lu	22 375,29	20 401,00
Toyota 24182016/SP	10 449,96	9 951,26
Caterpillar OL-028931	86 872,77	82 086,65
Caterpillar OL-028932	101 203,77	94 559,56
Millenium 255467	64 199,54	60 942,75
Millenium 255469	64 199,54	60 942,75
Millenium 255471	64 199,54	60 942,75
Millenium 255474	64 199,54	60 942,75
Millenium 255485	16 171,33	15 350,99
Millenium 255489	16 171,33	15 350,99
Millenium 255490	16 171,33	15 350,99
Millenium 255491	16 171,33	15 350,99
Pekao Leasing 28D0218/17	534 061,12	504 242,62

Toyota Leasing 21802017/SP	27 753,36	22 971,50
Pekao Leasing 28/0752/17	27 602,76	24 755,84
Volkswagen 4923306-1218-02902	14 029,38	
Millenium 267425	37 806,03	
Siemens 57969	507 321,18	
Pekao Leasing 28/0353/18	63 323,64	
Siemens umowa 58629	109 405,60	
Pekao Leasing	35 114,25	
Z tytułu dostaw i usług:	7 983 815,99	6 810 173,32
- do 12 miesięcy	7 983 815,99	6 810 173,32
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	800,00	304 700,00
...	800,00	304 700,00
...		
...		
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
...		
...		
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 201 853,07	3 431 129,35
Podatek dochodowy osób fizycznych	301 393,23	436 453,77
Podatek dochodowy osób prawnych	202 057,30	93 272,30
Podatek od dywidendy		
Podatek VAT	181 836,00	524 660,20
Podatek VAT 150 dni	2 303,87	
Zobowiązania wobec ZUS	1 465 720,59	2 294 295,13
Podatek od środków transportowych	0,00	1 096,21
Podatek od nieruchomości	25 489,51	49 559,83
Opłaty za użytkowanie wieczyste	22 958,17	23 516,69
Opłaty za ochronę środowiska		
Zobowiązania celne		1 804,00
Inne	94,40	6 471,22
Z tytułu wynagrodzeń	798 562,68	702 542,44
wynagrodzenia za XII	798 562,68	702 542,44
...		

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

...		
Inne	4 825 489,05	5 466 953,24
Zakup Zakładu ABS	0,00	1 053 112,35
Faktoring	4 025 618,52	3 979 782,96
Wadium od Eldan, inwestycja w Chelmie	650 000,00	
Inne	142 395,79	427 852,22
Inne rozrachunki z pracownikami	7 474,74	6 205,71
Razem	20 194 168,15	20 891 726,46

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	1 371 258,03	1 371 258,03				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
Inne zobowiązania finansowe	3 012 389,33	3 012 389,33				
Z tytułu dostaw i usług:	7 983 815,99	4 419 856,38	2 482 985,53	551 878,63	122 227,97	406 867,48
Zaliczki otrzymane na dostawy	800,00	800,00				
Zobowiązania wekslowe						
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 201 853,07	2 201 853,07				
Z tytułu wynagrodzeń	798 562,68	798 562,68				
Inne	4 825 489,05	4 825 489,05				
Razem	20 194 168,15	16 630 208,54	2 482 985,53	551 878,63	122 227,97	406 867,48

Nota nr 43: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
do 1 roku				
od 1 roku do 3 lat				
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)			X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania krótkoterminowe			0,00	0,00
zobowiązania długoterminowe			0,00	0,00

Grupa kapitałowa nie zawierała umów leasingu finansowego.

Nota nr 44: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Ujemna wartość firmy			
Stan na BO:		10 046 470,87	10 541 193,13
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00
-			
Zmniejszenia, w tym:			
-		487 568,29	494 722,26
-		487 568,29	494 722,26
Stan na BZ:		9 558 902,58	10 046 470,87
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1. Długoterminowe		7 281 833,72	8 010 588,98
a) Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytw.śr.trw.		5 169 873,83	8 010 588,98
b)			
c)			
d) Pozostałe		2 111 959,89	
2. Krótkoterminowe		827 582,31	812 850,27
a) Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytw.śr.trw.		562 640,45	812 850,27
b) Ulga inwestycyjna		193 636,42	
c)			

d) Pozostałe	71 305,44	
RAZEM	8 109 416,03	8 823 439,25
OGÓŁEM	17 668 318,61	18 869 910,12

Nota nr 45: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2018 r.			stan na dzień 31.12.2017 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty						
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	13 000 000,00	13 000 000,00	hipoteka i weksel	13 000 000,00	13 000 000,00	hipoteka i weksel
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	13 000 000,00	13 000 000,00	X	13 000 000,00	13 000 000,00	X

Nota nr 46: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2017 r.				Zabezpieczenie
	Nr umowy	Data umowy	kwota umowy/informacja o aktywie		
Dotyczące jednostek pozostałych					
KREDYT INWESTYCYJNY SGB	L/6/II/J/2010	2010-12-10	9.600.000,00 Zł		zastaw rejestrowy, hipoteka, weksel in blanco
Idea Getin Leasing	96882	2012-12-05		LINIA DO DOCZYSZCZANIA DRUTU	WEKSEL IN BLANCO
Siemens Finance	umowa 42269	2015-04-07		Ładowarka Teleskopowa Manitau	WEKSEL IN BLANCO
Idea Getin Leasing	0153845/2015/OPER/J ASC	2015-10-22		przyczepa Huffermann HTSA 18.77 2009	WEKSEL IN BLANCO
Idea Getin Leasing	0153844/2015/OPER/J ASC	2015-10-22		samochód ciężarowy VOLVO FH 2011	WEKSEL IN BLANCO

Siemens Finance	45447		2015-04-07	Ładowarka teleskopowa Manitou MLT 732 Premium	WEKSEL IN BLANCO
Caterpillar	OL-028333		2016-03-23	Koparka kołowa M318MH	WEKSEL IN BLANCO
Europejski Fundusz Leasingowy	22018/LU		2016-10-26	Kontenery socjalne 5 szt	WEKSEL IN BLANCO
Toyota Leasing	24182016/SP		2016-11-24	samochód osobowy Toyota Avenis PZ179LU	WEKSEL IN BLANCO
Toyota Leasing	21802017/SP		2017-07-12	samochód osobowy Toyota Land Cruiser GA712AX	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	WEKSEL IN BLANCO
Millenium Leasing	255489		2017-12-04	Przyczepa Huffermann Tandem TYP HTSA1877-50 Solide	WEKSEL IN BLANCO
Millenium Leasing	255490		2017-12-04	Przyczepa Huffermann Tandem TYP HTSA1877-50 Solide	WEKSEL IN BLANCO
Millenium Leasing	255491		2017-12-04	Przyczepa Huffermann Tandem TYP HTSA1877-50 Solide	WEKSEL IN BLANCO
Millenium Leasing	255467		2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN PO8EM44	WEKSEL IN BLANCO
Millenium Leasing	255469		2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN PO8EM45	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-028831		2017-02-23	Ładowarka kołowa CAT 926M	WEKSEL IN BLANCO
Caterpillar	OL-028832		2017-02-23	Ładowarka kołowa CAT 926M	WEKSEL IN BLANCO

Volkswagen Leasing	4923306-1218-02902	2018-02-28	Audi Q2	WEKSEL IN BLANCO
Milenium Leasing	267425	2018-05-16	Audi S8	WEKSEL IN BLANCO
Siemens Leading	57969	2018-08-03	Linia do recyklingu opon	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 GLC 300	WEKSEL IN BLANCO

Nota nr 47: Wykaz składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej:

1) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku) oraz skutki przeszacowań każdej kategorii składników aktywów:

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 finansowych	kosztów finansowych	kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny
Investycja w nieruchomości w Gryficach	2 602 000,00	wartość oszacowana przez rzeczoznawcę maj.	2 082 136,91		
Razem	2 602 000,00		2 082 136,91	0,00	0,00

2) Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu z tytułu wyceny aktywów		
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
-		
-		

-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-		
-		
-		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi		0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 48: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	50 792 829,13	44 766 969,48
- Sprzedaż usług	16 893 892,09	16 330 410,11
- Sprzedaż usług		
- sprzedaż produktów	33 898 937,04	28 436 559,37
- Sprzedaż produkcji		
-		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	1 840 293,37	1 707 685,27
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów	1 840 293,37	1 707 685,27
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	52 633 122,50	46 474 654,75

Struktura terytorialna	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	50 717 634,91	44 766 969,48
Kraj	40 977 396,37	34 432 783,66
Eksport	9 740 238,54	10 334 185,82
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	1 840 293,37	1 707 685,27
Kraj	1 782 345,19	1 605 660,03

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

Eksport		57 948,18	102 025,24
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:			
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		0,00	0,00
Kraj		0,00	0,00
Eksport			
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
Kraj			
Eksport			
RAZEM		52 557 928,28	48 474 654,75

Nota nr 49: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3

Wyszczególnienie	Przychody ustalone wg zasad KSR 3	Koszty ustalone wg zasad KSR 3	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty ujęta w RZIS	Kwota sum zatrzymanych
			01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.			
Umowy o usługi budowlane ogółem						
w tym umowy niezakończone łącznie:						
zysku zerowego						
			01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.			
Umowy o usługi budowlane ogółem						
w tym umowy niezakończone łącznie:						
zysku zerowego						

Kwota kosztów, których pokrycie przez Zleceniobiorców na koniec okresu nie jest prawdopodobne wynosi:

0,00

Spółki nie realizują kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z KSR nr 3.

Nota nr 50: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. 31.12.2017 r.
Koszty według rodzaju	45 318 990,20	39 448 340,53
- amortyzacja	4 964 686,89	4 266 822,03
- zużycie materiałów i energii	18 001 535,58	14 185 450,78
- usługi obce	6 889 837,22	7 702 085,43
- podatki i opłaty	766 524,23	781 943,04
- wynagrodzenia	11 517 596,93	9 728 471,89
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	2 229 125,60	1 775 179,45
- pozostałe koszty rodzajowe	836 602,31	741 363,25
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 081,44	267 024,66
Koszty według rodzaju razem	45 318 990,20	39 448 340,53
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45 318 990,20	39 448 340,53

Nota nr 51: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. 31.12.2017 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25 747,50	27 120,69
- zbycie niefinansowych aktywów trwałych	25 747,50	27 120,69
-		
-		
II. Dotacje	1 726 064,96	784 626,87
- Dotacja NFOŚiGW 2009	187 209,51	187 209,51
- Dotacja NFOŚiGW 2010	396 205,98	399 900,98
- Dotacja UP	3 879,96	3 879,96
- Ulgą w podatku dochodowym z tyt. Nakładó	193 636,42	193 636,42
- dotacja NCBiR	941 480,05	
- pozostałe	3 653,04	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 223,06	0,00
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	44 223,06	
-		
III. Inne przychody operacyjne	900 893,12	640 951,57
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	163 204,09	67 949,60
- Darowizny		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	31 838,50	68 249,34

- Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty		
- spis przedawnionych zobowiązań	218 282,24	
- Przychody refakturowane		
- Ujemna wartość firmy	487 568,29	494 722,26
- Inne	0,00	10 030,37
RAZEM	2 696 928,64	1 462 689,13

Nota nr 52: Pozostałe koszty operacyjne

	Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
	- sprzedaż środka trwałego	173 389,46	0,00
	-	173 389,46	
	-		
	-		
II.	Actualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	- Odpisy aktualizujące należności	313 390,49	268 569,64
	-	313 390,49	268 569,64
	-		
	-		
III.	Inne koszty operacyjne		
	Poniesione kary, grzywny, szkody, koszty sądowe	2 174 465,48	790 967,07
	Rezerwa na badanie i zamknięcie roku	109 915,69	274 222,47
	Kwoty spisane	6 700,00	
	Zaniechanie inwestycji	38 200,00	
	Rezerwy	0,00	307 822,11
	Koszty operacyjne NKUP	32 604,21	39 145,60
	Pozostałe		
	koszty refakturowane	161 124,19	118 938,79
	Inne koszty operacyjne	4,94	50 838,10
	koszty egzekucyjne	8 212,22	
	Projekt NCBR	1 817 704,23	
	Pozostałe		
	RAZEM	2 661 245,43	1 059 536,71

Nota nr 53: Przychody finansowe

	Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach:		
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00

b) od jednostek pozostałych		0,00			0,00
II. Odsetki:					
	3 729,86		22,74		
	3 729,86		22,74		
w tym od jednostek powiązanych					
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:		0,00			0,00
w tym od jednostek powiązanych					
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:		0,00			0,00
V. Inne:					
	3,26				0,00
	3,26				
RAZEM	3 733,12		22,74		

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:		Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe				
Pożyczki udzielone i należności własne				0,00
Pozostałe aktywa	3 729,86			0,00
RAZEM	3 729,86	0,00	0,00	3 729,86

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:		Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe				
Pożyczki udzielone i należności własne				0,00
Pozostałe aktywa	22,74			0,00
RAZEM	22,74	0,00	0,00	22,74

Nota nr 54: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I. Odsetki		1 369 154,05	1 404 101,04
- od kredytów i pożyczek		541 038,43	482 086,39
- dla kontrahentów			625 271,92
- budżetowe		20 461,39	19 227,75
- leasing		508 287,72	277 505,98
- faktoring		131 623,36	
- pozostałe		167 733,15	
w tym dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
w tym w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		385 493,81	415 004,57
Opłata prolongacyjna ZUS		89 106,39	40 789,00
Opłaty faktoringowe		153 035,55	236 433,30
Różnice kursowe i inne		143 351,87	137 782,27
RAZEM		1 754 647,86	1 819 105,61

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:		Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			powyżej 12 miesięcy	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe				0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe pasywa				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 01.01.2017 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:		Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			powyżej 12 miesięcy	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	22,74			22,74
Długoterminowe zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe pasywa				0,00
RAZEM	22,74	0,00	0,00	22,74

Nota nr 55: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	wartość	pozycja RZIS	charakter pozycji
Rodzaj przychodu:	0,00		
Rodzaj kosztu:	0,00		

Nota nr 56: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody bilansowe		54 964 755,66	47 395 216,21
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1. Zapłacone odsetki od pożyczki Grupa Recykl	25 000,00		77 627,50
2. Podatkowy zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	474 571,32		
3.			
4.			
5.			
Razem		499 571,32	77 627,50
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1. Dotacje	1 751 064,96		784 626,87
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33 533,65		
3. Przychody niestanowiące	5 865,18		76 056,36
4. Odsetki niezapłacone od pożyczek	19 806,52		17 866,58
5. Ujemna wartość firmy	487 568,29		494 722,28
6. Inne	1 520,15		
Razem		2 299 368,75	1 373 272,07
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		53 164 968,23	46 099 571,64
Koszty bilansowe		50 150 953,8	42 690 338,1
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1. Amortyzacja bilansowa S.T.	4 964 686,89		4 263 093,03
2. Lista plac za grządziel poprzedniego roku	1 065 079,26		775 350,53

3.	Lista zleceń za grudzień poprzedniego roku			7 928,92
4.	Lista płac za grudzień poprzedniego roku - nyczałt za noclegi			1 125,00
5.	Lista płac za grudzień poprzedniego roku - ubezpiecz. dodatkowe			776,10
6.	Lista płac za grudzień poprzedniego roku - pranie			638,00
7.	Lista płac za grudzień poprzedniego roku - delegacje			3 285,00
8.	Lista płac za grudzień poprzedniego roku - delegacje			
9.	Lista z poprzedniego roku - nagrody jubileuszowe			
10.	ZUS - koszt pracodawcy niezapłacony	394 469,17		39 840,90
11.	Aktualizacja należności	265 036,02		305 300,04
12.	Koszty NKUP zespół 4	309 113,12		268 569,64
13.	Odsutki budżetowe	27 969,53		35 519,54
14.	Odsutki niezapłacone	0,00		15 782,84
15.	Odsutki od pożyczek - niezapłacone	19 806,52		51 146,33
16.	Odsutki niezapłacone	0,00		17 866,58
17.	Różnice kursowe bilansowe	142 501,44		0,00
18.	Pozostałe koszty NKUP	793 932,56		553 381,66
19.	Odsutki niezapłacone SGB			73 568,76
20.	Pakiet medyczny	756,00		0,00
21.	Inne koszty NKUP	79 442,96		77 991,87
22.	Składka członkowska SEG	2 600,04		2 600,04
23.	Niezapłacone opłaty			2 183,00
24.	Bilansowa strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	173 389,46		
25.	Amortyzacja wartości firmy	363 355,22		363 355,22
	Razem	8 602 138,19		6 859 303,00
Inne korekty kosztów podatkowych				
1.	Usługi leasingowe	4 355 275,27		3 437 282,00
2.	Amortyzacja podatkowa Ś.T.	1 282 621,42		1 070 558,52
3.	Wynagrodzenia 12/2015	789 103,55		765 965,95
4.	ZUS - koszt pracodawcy zapłacony w 2016 a zarachowany w latach wcześniejszych	646 495,16		779 124,14
6.	Faktury zapłacone 30 dni	4 563,63		327 526,69
7.	Odsutki SGB zapłacone w r. bieżącym, zarachowane w poprzednim	73 568,76		1 670,06
8.	Odsutki zapłacone w r. 2016 a zarachowane w latach wcześniejszych	80 093,68		52 160,42
9.	Odsutki od pożyczki Reco-Trans zapłacone			111 082,49
10.	Różnice kursowe bilansowe (persaldo)			108 641,53
11.	Wypłacone nagrody jubileuszowe	89 129,87		28 977,28
12.	Zapłacone opłaty	2 183,00		59,00
13.				
	Razem	7 323 034,34		6 883 048,08

RAZEM KOSZTY PODATKOWE			48 871 849,95	42 514 083,18
Zmniejszenia podstawy opodatkowania				
1.	Rozliczenie straty z 2012 roku			236 868,93
2.	Rozliczenie straty z 2013 roku	245 442,32		300 532,45
3.	Rozliczenie straty z 2014 roku	104 477,80		144 418,39
4.	Rozliczenie straty z 2015 roku	183,50		
5.	Rozliczenie straty z 2016 roku	96 544,84		155 403,20
	Rozliczenie straty z 2017 r.	300,00		
6.	Darowizna			15 000,00
7.	Dochody zwolnione SSE	1 761 154,73		1 651 080,23
	Razem	2 208 103,19		2 503 303,20
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych				
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	2 190 425,00		1 082 785,00
	Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,19 0,15		0,19
		415 256,00		205 729,00
Podatek odroczony i inne, w tym:				
1.	Przypis podatkowy	817 095,00		1 142 857,00
2.	Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	471 230,00		583 576,00
3.	Zmiana rezerwy na podatek odroczony	345 865,00		559 281,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY			1 232 351,00	1 348 586,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:				
1.		0,00		0,00

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

2.			
3.			

Nota nr 57: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Wyszczególnienie		Przychody	Koszty	Wynik
Działalność zaniechana				
1				0,00
2				0,00
3				0,00
Działalność przewidziana do zaniechania				
1				0,00
2				0,00
3				0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 58: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1	Zysk/strata mniejszości		
	zyski mniejszości	0,00	0,00
	straty mniejszości		
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	zyski z wyceny MPW	0,00	0,00
	straty z wyceny MPW		
3	Amortyzacja		
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	4 964 686,89	4 266 822,03
	amortyzacja środków trwałych	13855,71	
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		
	odsetki zapłacone od leasingu	4 950 831,18	4 266 822,03
	odsetki zapłacone od kredytów	901 172,52	844 743,94
	odsetki otrzymane	409 316,10	277 505,98
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	492 191,71	495 480,33
	odsetki budżetowe		
	dywidendy otrzymane		
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		-416 765,01
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	-335,29	17 866,58
	odsetki niezapłacone		25 228,48

	kompensata			4 028,79
	korekta konsolidacyjna			441 398,79
5	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	147 641,96		-27 120,69
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych			
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych			
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-580 000,00		-7 074 221,26
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	727 641,96		7 047 100,57
	Koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
	aktualizacja wartości aktywów trwałych			
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych			
6	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	203 253,26		872 698,28
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	203 253,25		872 698,28
7	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:			
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	1 000 597,82		2 029 547,65
	przesunięcia do/ze środków trwałych	1 000 597,82		2 029 547,65
	korekta konsolidacyjna			
8	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	156 432,76		-5 108 682,01
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	215 095,50		-4 243 500,87
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-26 204,08		-5 615,16
	korekta o dopłaty do kapitału			
	korekta o kompensatę			-774 699,16
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych			
	korekta konsolidacyjna	-32 458,66		-84 866,82
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	256 627,61		-710 252,35
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-955 113,26		159 300,95
	korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	1 053 112,35		-5 430 229,94
	korekta z zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu			3 589 668,49
	Odsetki od kompresacji			770 670,37
	korekta o kompensatę pożyczki z należnościami			115 470,96
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu ochrony patentowej	28 300,00		
	korekta konsolidacyjna	130 328,52		84 866,82
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-465 703,23		-948 730,39
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	778 190,54		506 852,88
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-42 302,26		-103 327,29
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-1 201 591,51		-1 352 255,98

11	Na wartość pozycji "Inne korekty" składają się:		0,00	0,00
	otrzymana darowizna			
	Dofinansowanie otrzymane w całości przez wynik			
	inne korekty z działalności operacyjnej			

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 59: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

NIE DOTYCZY

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 60: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostki Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

1) Z jednostkami powiązanymi

NIE DOTYCZY

2) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

NIE DOTYCZY

3) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

NIE DOTYCZY

4) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3

NIE DOTYCZY

5) Przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

NIE DOTYCZY

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 61: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą

Grupy zawodowe		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1	Pracownicy produkcyjni	168,00	142,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	49,00	40,00
	Razem	217,00	182,00

Nota nr 62: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i 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
01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.					
1	wynagrodzenia	1 120 562,45		23 000,00	1 143 562,45
2	wynagrodzenia z zysku				0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
	Razem	1 120 562,45	0,00	23 000,00	1 143 562,45
01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.					
1	wynagrodzenia	963 480,74			963 480,74
2	wynagrodzenia z zysku				0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
	Razem	963 480,74	0,00	0,00	963 480,74

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 63: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem 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 31.12.2017 r.	zwiększenia w okresie	spłaty	umorzenie	stan na dzień 31.12.2018 r.
Zaliczki	573 177,08	228 982,89	782 151,11	0,00	20 008,86
udzielone członkom organów zarządzających	573 177,08	228 982,89	782 151,11		20 008,86
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	573 177,08	228 982,89	782 151,11	0,00	20 008,86

Główne warunki, na jakich zostały udzielone powyższe świadczenia:

Lp.	Rodzaj świadczenia	oprocetowanie	termin spłaty	zabezpieczenia
1				
2				
3				
4				
5				
Nie dotyczy				

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA

Nota nr 64: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	49 200,00
		34 500,00

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

2	Inne usługi świadczące			
3	Usługi doradztwa podatkowego			
4	Pozostałe usługi			
Razem				34 500,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 65: 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

Wyszczególnienie		Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

Nie dotyczy

Nota nr 66: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Wyszczególnienie		Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
5			

Nie dotyczy

Nota nr 67: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Wyszczególnienie		Wpływ na sytuację majątkową	Wpływ na sytuację finansową	Wpływ na wynik finansowy
1	Podniesienie kapitału zakładowego Grupy Recykl S.A. w dniu 27.03.2019 r.	6 002 281,20		
2	Podniesienie kapitału zakładowego Recykl Organizacja Odzysku S.A. w dniu 16.04.2019 r.	6 000 000,00		
3				
4				
5				

Nie dotyczy

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 68: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie		Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich	Wpływ na wynik roku bieżącego
1			0,00	0,00
2				
3				
4				
5				

Nie było zmian zasad (polityki) rachunkowości mających wpływ na sytuację majątkową, finansową bądź wynik finansowy

Nota nr 69: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy

Pozycja sprawozdawcza		Wartość w roku poprzedzającym	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
5			

Nie dotyczy

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nota nr 70: Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

1) Połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) nazwa (firma), opis przedmiotu działalności spółki przejętej:

b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia:

c) cena przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości i opis zasad jej amortyzacji:

2) Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru:
- b) liczba, wartość nominalna 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

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 71: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

- a) Rekopolast Kompozyt Sp.z o.o.
- b) procentowy udział we wspólnym przedsięwzięciu - 50 %
- c) wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- d) zobowiązania własne zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia - brak
- e) zobowiązania wspólnie zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia - brak
- f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane- przychody w roku 2018 - 0, koszty - 105430, 10
- g) zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia - brak

Spółka konsolidowana nietodą praw własności

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 72: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		31.12.2018 r.		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	
1					
2					
3					
4					
5					

Na potrzeby niniejszego sprawozdania transakcje z podmiotami powiązanymi zostały wyeliminowane.

Nota nr 73: Informacje o nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Lp.	Nazwa	Adres siedziby zarządu lub siedziby statutowe jednostki	Forma prawna

NIE DOTYCZY

Nota nr 74: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Grupa

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

Nota nr 75: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Grupa jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

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

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 76: Zbycie akcji własnych

Stosownie do dyspozycji art. 36a, ust. 1 (ustawy o rachunkowości)

W razie zbycia akcji własnych, dodatnią różnicę między ceną sprzedaży, pomniejszoną o koszty sprzedaży, a ich ceną nabycia, należy odnieść na kapitał zapasowy. Ujemną różnicę należy ująć jako zmniejszenie kapitału zapasowego, a pozostałą część ujemnej różnicy, przewyższającą kapitał zapasowy, jako stratę z lat ubiegłych i opisać w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym za rok, w którym nastąpiła sprzedaż.

Nota nr 77: Umorzenie akcji własnych

Stosownie do dyspozycji art. 36a, ust. 2 (ustawy o rachunkowości) W przypadku umorzenia akcji własnych, dodatnią różnicę między ich wartością nominalną a ceną nabycia należy odnieść na kapitał zapasowy. Ujemną różnicę należy ująć jako zmniejszenie kapitału zapasowego, a pozostałą część ujemnej różnicy, przewyższającą kapitał zapasowy, jako stratę z lat ubiegłych i opisać w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym za rok, w którym nastąpiło obniżenie kapitału zakładowego.

Nota nr 78: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zdaniem Zarządu nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Nota nr 79: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Wszystkie istotne informacje zostały wykazane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota nr 80: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Środki trwałe w budowie	EUR	4,3000	252/A/NBP/2018	30.12.2018
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw do 12 m-cy	EUR	4,3000	252/A/NBP/2018	30.12.2018
3	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	4,3000	252/A/NBP/2018	30.12.2018
4	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw do 12 m-cy	EUR	4,3000	252/A/NBP/2018	30.12.2018
5	Inne zobowiązania finansowe - krótkoterminowe	EUR	4,3000	252/A/NBP/2018	30.12.2018

Nota nr 81: 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.	pożyczka udzielona Pani A. Jasiewicz	27 020,33	termin spłaty 31.12.2019
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne do własnej dyspozycji	796 655,07	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty, w tym:			
- Recykl O.O. S.A.	- kredyt długoterminowy 5.280.000 SGB, - kredyt krótkoterminowy 880.000,00 SGB	6 160 000,00	- kredyt długoterminowy termin spłaty 28.11.2025 - kredyt krótkoterminowy do spłaty w roku 2019
- Reco-Trans Sp.z o.o	pożyczka	142 586,52	do spłaty w następnym roku - 61 249,09
- Grupa Recykl S.A.	debet w rachunku bieżącym	762,27	do spłaty w roku 2019
- pożyczki	- pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu 2.679.088,50 + 428 187,07	3 107 277,57	- pożyczka z WFOŚiGW termin spłaty 22.03.2032 - pożyczka z WFOŚiGW termin spłaty 31.12.201

- zobowiązania leasingowe	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego rozliczanego jak leasing finansowy	13 639 610,34	- zobowiązania o terminie wymagalności do roku - 3,012.389,33 zł zobowiązania o terminie wymagalności powyżej roku - 10.627.221,01 Zobowiązania w bilansie wykazywane są jako inne zobowiązania finansowe długoterminowe lub krótkoterminowe
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

NIE DOTYCZY

Nota nr 82: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

NIE DOTYCZY

Nota nr 83: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Bilans otwarcia			
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:			
- zyski lub straty z okresowej wyceny		0,00	0,00
- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości			
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży			
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego			
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności			
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych			
Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:			
- zmian w przepływach pieniężnych		0,00	0,00
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych			
Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Bilans zamknięcia		0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Nota nr 84: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka

NIE DOTYCZY

Nota nr 85: 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 wymagalających 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.

Nota nr 86: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			

w roku onrotowym nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości aktywów finansowych.

Nota nr 87: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Leśna 3

NIE DOTYCZY

Nota nr 88: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych
NIE DOTYCZY

Nota nr 89: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu
NIE DOTYCZY

Nota nr 90: Skrócone informacje o jednostkach zależnych wycenianych metodą praw własności

	31.12.2018	31.12.2017
Rekoplast Kompozyt Sp.z o.o.		
Udział procentowy	50%	
Podstawowa działalność - produkcja wyrobów z gumy		
Podstawowe dane finansowe:		
Suma aktywów	5 022 029,16	0,00
Suma zobowiązań	4 437 491,03	0,00
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk / strata netto	-105 461,87	0,00

Wartość księgowa netto udziałów w jednostkach zależnych wycenianych metodą praw własności		
Cena nabycia	345 000,00	0,00
Wynik finansowy netto przypadający na posiadane udziały	-52 715,05	0,00
Wartość księgowa netto	292 284,95	0,00

Nota nr 90: Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT

	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych:	10 443,89	0,00
Recykl rachunek VAT w BGŻ BNP Paribas	8 605,77	0,00
Recykl rachunek VAT w Santander Bank Polska	78,04	0,00
Recykl rachunek VAT w SGB Bank	1 700,08	0,00

Grupa Recykl S.A.
Śrem, ul. Letnia 3

	Reco-Trans rachunek VAT w SGB		60,00	0,00
--	-------------------------------	--	-------	------

Miejscowość: Śrem
Data: 27 maja 2019 r.

Roman Stachowiak Maciej Jasiewicz Zbigniew Fleszar
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

Krzysztof Łukaszewski

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Krzysztof
Łukaszewski
Data: 2019.05.27 09:34:50 CEST



Signed by /
Podpisano przez:
Roman Stachowiak
Date / Data: 2019-
05-27 11:57



Signed by /
Podpisano przez:
Maciej Paweł
Jasiewicz
Date / Data: 2019-
05-27 11:59



Signed by /
Podpisano przez:
Zbigniew Fleszar
Date / Data: 2019-05-27 12:01

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
GRUPA RECYKL S.A.
W OKRESIE 01.01.2018 – 31.12.2018

27 maja 2019

A. Stan prawny i władze Spółki dominującej Grupy Kapitałowej

Pełna nazwa: Grupa Recykł Spółka Akcyjna

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

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.06.2010 r. 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,
- MACIEJ JASIEWICZ – VICE PREZES ZARZĄDU,
- ZBIGNIEW FLESZAR – CZŁONEK ZARZĄDU

W okresie, który sprawozdanie obejmuje w skład Zarządu wchodzi:

- Roman Stachowiak – Prezes Zarządu przez cały 2018 rok,
- Maciej Jasiewicz - V-ce Prezes Zarządu przez cały 2018 rok,
- Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu przez cały 2018 rok.

Na dzień sporządzania 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,

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

1. Andrzej Kowal przez cały 2018 rok.
2. Robert Łaziński przez cały 2018 rok,
3. Piotr Gamoń przez cały 2018 rok,
4. Konrad Kubiak przez cały rok 2018 rok,

5. Lesław Puczniewski przez cały 2018 rok,

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 granulat gumowy wykorzystywany w wielu dziedzinach gospodarki, a także oferują usługi recyklingu i odzysku zużytych opon oraz w imieniu producentów i importerów opon prowadzą rozliczenia z tytułu opłaty produktowej. Utworzenie Grupy pozwoliło na wykorzystanie synergii prowadzonej działalności, określenie wspólnej strategii rozwoju oraz pozwoliło na przygotowanie Spółki do realizacji planów pozyskania finansowania dla inwestycji poprzez prywatną ofertę akcji i ich wprowadzenie do obrotu na alternatywnym systemie obrotu 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 i wyniki Grupy Recykl S.A.

Działalność Grupy Recykl S. A. polega na pozyskiwaniu finansowania dla Grupy Kapitałowej oraz świadczenie usług administracyjno - księgowych i agencyjnych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej. 100% przychodów Spółki uzyskiwanych jest od jednostek powiązanych z czego prawie 90% z tytułu świadczenia usług agencyjnych.

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.,
- 3) Rekoplast Sp. z o.o. – spółka ta nie prowadziła w 2018 r. działalności operacyjnej. 28.01.2019 r. Recykl O.O.S.A. zbył udziały w tej spółce,
- 4) Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. – 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.

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 jaki 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 - 2018 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.

Nałożony 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 na 2018 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 odzysku i recykling. Obecnie Centrum Utylizacji Opon posiada około 50% udział w rynku i jest największym podmiotem organizującym zbiórkę i odzysk zużytych opon w Polsce. W ramach prowadzonej działalności Centrum Utylizacji Opon współpracuje z punktami powstawania odpadów na terenie całego kraju oraz z kilkoma operatorami logistycznymi, cementowniami i firmami recyklingowymi. Centrum Utylizacji Opon współpracuje m.in. ze spółkami z Grupy Kapitałowej.

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 w tym zakresie z Cementownią Górażdże, z Cementownią Chełm, z Cementownią Nowiny, z Cementownią Odra oraz z Cementowniami z Grupy Ożarów.

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.

Podstawowe produkty i usługi oferowane przez Spółki z Grupy Kapitałowej.

Grupa Kapitałowa osiąga przychody ze sprzedaży w pięciu podstawowych obszarach:

- sprzedaż produktów z przerobu opon – przychody w 2018 r. na poziomie 33,1 mln zł. co stanowi 63,4% przychodów ogółem
- wykonanie usługi odzysku i recyklingu opon – przychody w 2018 r. na poziomie 6,6 mln zł. co stanowi 12,6% przychodów ogółem,
- prowadzenie zbiórki opon na zlecenie, - przychody w 2018 r. na poziomie 4,2 mln zł. co stanowi 8% przychodów ogółem

- usługi transportowe – przychody w 2018 r. na poziomie 2,4 mln zł. co stanowi 4,5% przychodów ogółem
- sprzedaż towarów i materiałów – przychody w 2018 r. na poziomie 1,8 mln zł. co stanowi 3,5% przychodów ogółem
- pozostała sprzedaż - przychody w 2018 r. na poziomie 4,2 mln zł. co stanowi 8% przychodów ogółem

Działalność w zakresie usługi odzysku i recyklingu opon oraz przerobu zużytych opon, jak również sprzedaży produktów, realizowana jest poprzez Recykl Organizację Odzysku S.A. Z kolei Reco-Trans Sp. z o.o. prowadzi zbiórkę opon na zlecenie i świadczy usługi transportowe.

Sprzedaż produktów z przerobu opon

Najważniejszymi produktami finalnymi przerobu zużytych opon są:

- granulat gumowy stosowany do współspalania w przemyśle cementowym o średnim uziarnieniu od 20 do 50 mm (tzw. chips) – sprzedaż w 2018 r. wyniosła 40 842 t.
- czysty granulat gumowy pozbawiony wszelkich zanieczyszczeń o uziarnieniu od 1,0 do 8,0 mm wykorzystywany przy budowie obiektów sportowych i produkcji wyrobów gotowych – sprzedaż w 2018 r. wyniosła 26 326 t.
- złom stalowy, jako wsad do pieców hutniczych – sprzedaż w 2018 r. wyniosła 11 257 t.

Granulat gumowy tzw. „chips”, również zawierający niewielką ilość zanieczyszczeń, dzięki swojej wysokiej wartości energetycznej uznany został za wysokiej klasy substytut węgla energetycznych i obecnie wykorzystywany jest do współspalania z miałem węglowym w eksploatowanych przemysłowo kotłach rusztowych oraz piecach cementowych.

Granulat gumowy pozbawiony zanieczyszczeń wytwarzany przez Grupę Kapitałową wykorzystywany jest przede wszystkim do produkcji wyrobów gotowych jak również przy budowie boisk sportowych.

Złom stalowy oczyszczony z gumy i frakcji tekstylnej jest wykorzystywany jako wsad do pieca hutniczego.

Usługa odzysku i recyklingu opon

Grupa Kapitałowa wykonuje usługi odzysku i recyklingu opon na rzecz podmiotów do tego zobowiązanych, a także wykonuje w imieniu zlecających wymagane czynności związane z ewidencją odpadów i ewidencją opłaty produktowej wraz z rocznymi zeznaniami do Urzędu Marszałkowskiego. Największym podmiotem na rzecz którego Grupa Kapitałowa świadczy usługi odzysku i recyklingu opon jest Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A.

Zbiórka opon na zlecenie

Reco-Trans Sp. z o.o. od 2006 r. prowadzi na zlecenie Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A. zbiórkę zużytych opon. W latach 2006-2009 usługa ta była wykonywana poprzez pośrednika, od lipca 2009 r. Reco-Trans Sp. z o.o. wykonuje usługę na podstawie umowy podpisanej bezpośrednio z Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A.. W roku 2016 został rozpisany przetarg na usługę zbiórki, segregacji i dostawę opon do wskazanych miejsc odzysku, w którym to procesie Reco-Trans Sp. z o.o. została wybrana na trzy kolejne lata jako operator logistyczny. Umowa została podpisana w grudniu 2016 r. na lata 2017 – 2019. Przychody z realizacji tej umowy stanowiły w 2018 r. ok. 59% przychodów ogółem spółki Reco Trans.

Usługi transportowe

Grupa Kapitałowa dysponuje 28 samochodami ciężarowymi, w tym Recykl Organizacja Odzysku S.A. posiada 12 samochodów typu „hakiowiec”, a Reco-Trans posiada 16 samochodów ciężarowych z naczepami. Reco-Trans świadczy usługi transportowe na rzecz podmiotów zewnętrznych. Około 60% realizowanych przewozów dotyczy transportu zużytych opon. Największym zleceniodawcą Spółki jest Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A., przy czym usługa transportowa jest jednym z elementów łącznej usługi logistycznej, obejmującej zbiórkę, segregację, magazynowanie oraz przewóz zużytych opon. Ponadto Spółka wykonuje międzynarodowe przewozy towarowe, głównie towarów sypkich oraz realizuje usługi transportowe na potrzeby Grupy Kapitałowej.

Recykl Organizacja Odzysku S.A. posiadane samochody wykorzystuje głównie na własne potrzeby do transportu kontenerów z oraz do punktów pozyskiwania zużytych opon.

Przewagi konkurencyjne

Do głównych przewag konkurencyjnych Grupy Kapitałowej należą:

- Pozycja największego w kraju wytwórcy granulatów gumowych ze zużytych opon,
- Jedyne podmioty w kraju posiadające technologię do przetwarzania opon ponadgabarytowych, prowadzący ich zbiórkę (rynek zużytych opon ponadgabarytowych szacowany jest na około 10 tys. ton rocznie),
- Wysoka jakość produktów – Grupa Kapitałowa posiada zaawansowane technologicznie linie produkcyjne do przetwarzania zużytych opon pozwalające uzyskać niezawierający zanieczyszczeń granulaty gumowy o wymaganym przez odbiorców uziarnieniu od 0,5 do 8 mm oraz grubszy asortyment do 30mm., wykorzystywany w cementowniach jako wysokoenergetyczne paliwo alternatywne,
- Jedyne podmioty w kraju posiadające własną unikatową sieć zbiórki zużytych opon,
- Jedyne podmioty w kraju posiadające technologię do doczyszczania kordu stalowego otrzymanego w procesie granulacji opon,

- Lokalizacja linii technologicznej przetwarzającej zużyte opony na paliwo dla cementowni na terenie Cementowni Chełm – ograniczenie kosztów transportu paliwa, oraz możliwość pozyskania surowca z terenów Litwy,
- Lokalizacja linii technologicznej w obszarze przygranicznym (po przejęciu zakładu ABC Recykling w Krośnie Odrz) umożliwiającą pozyskiwanie na korzystnych warunkach zużytych opon z terenu Niemiec.
- Kompleksowość w realizacji recyklingu i odzysku zużytych opon od ich zbiórki poczynając poprzez przetworzenie i zagospodarowanie wszystkich elementów składowych opon a na ewidencji odpadów i opłaty produktowej oraz złożeniu w imieniu klientów do Urzędu Marszałkowskiego rocznych zeznań kończąc.

Uruchomienie w 2011 roku produkcji w nowym zakładzie w Śremie umożliwiło produkowanie z dotychczasowego surowca bardziej opłacalnego produktu, jakim jest czysty granulat gumowy. W 2012 roku została uruchomiona pierwsza w Polsce instalacja której zadaniem jest doczyszczanie drutu uzyskiwanego podczas procesu przerobu opon. Otrzymywany pierwotnie drut posiada w zależności od zastosowanych sit do 30% zanieczyszczeń w postaci gumy i kordu tekstylnego, co eliminuje go do dalszej sprzedaży. Drut uzyskany po procesie oczyszczenia posiada maksymalnie 2% zanieczyszczeń, jest pełnowartościowym materiałem wsadowym dla hut i co istotne, w związku z przeprowadzonym procesem utracił znamiona odpadu i stał się pełnowartościowym surowcem.

Zapotrzebowanie na czysty granulat gumowy wzrasta z uwagi na wciąż powstające boiska sportowe oraz konieczność ich późniejszej konserwacji. Z uwagi na liczne zastosowanie granulatu gumowego występuje stale rosnące zapotrzebowanie na niego ze strony producentów różnych produktów gotowych. Ponadto rozwój infrastruktury drogowej może spowodować zainteresowanie stosowaniem lepszych materiałów nawierzchniowych (z domieszką gumy).

Rosnący jest również popyt na grubsze granulaty 20-50mm tzw. chips wykorzystywany głównie w cementowniach jako wysokokaloryczne paliwo alternatywne, a ostatnio również jako surowiec dla zakładów zajmujących się pyrolizą. Wysoka wartość energetyczna tego paliwa i jego niższa cena niż cena węgla powoduje, że zainteresowanie ze strony cementowni naszym materiałem wzrasta.

Biorąc powyższe uwarunkowania rynkowe pod uwagę zrealizowano w I kwartale 2017 r. inwestycję polegającą na zainstalowaniu w zakładzie w Krośnie Odrz. nowej linii do przerobu opon, produkującej paliwo alternatywne (chips). Jednocześnie podjęto decyzję o uruchomieniu w zakładzie w Śremie kolejnej linii technologicznej do produkcji czystych granulatów gumowych wykorzystującej urządzenia do tej pory produkujące paliwa alternatywne – linia ta rozpoczęła produkcję w marcu 2018r. Te dwie inwestycje spowodowały z jednej strony utrzymanie dotychczasowych zdolności produkcyjnych w zakresie paliw alternatywnych (inwestycja w Krośnie Odrz.) a z drugiej strony zwiększyły o ponad 30% potencjał produkcyjny w zakresie wytwarzania czystych granulatów gumowych SBR tj. grupy asortymentowej o najwyższej marżowości.

Kolejną inwestycją zwiększającą skalę działalności Grupy jest realizowana właśnie budowa nowoczesnego zakładu recyklingu opon w Chełmie. Umożliwi ona zarówno zwiększenie produkcji

granulatów SBR jak również wytwarzanie nowych, dotychczas nie wytwarzanych przez Grupę produktów takich jak puder gumowy i dodatek do mieszanek asfaltowych.

Realizując strategię zamknięcia cyklu obrotu odpadu od jego przejęcia, recyklingu i na wytworzeniu nowych produktów kończąc w kwietniu 2018 r. powołana została nowa spółka Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. z 50% udziałem Recykl O.O.S.A. Przedmiotem działalności tej spółki będzie produkcja szerokiego asortymentu wyrobów gotowych bazujących na granulatach gumowych SBR.

Więcej o zrealizowanych i planowanych inwestycjach w pkt IX niniejszego sprawozdania.

C. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W ramach Grupy prace badawczo – rozwojowe prowadzi Spółka Recykl O.O.S.A. | począwszy od 2017 r. Grupa Recykl S.A.

Recykl O.O.S.A. kontynuowała w 2018 r. 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. Prowadzone w 2018 r. prace badawczo – rozwojowe nie zostały zakończone i będą kontynuowane w kolejnych latach.

W IV kwartale 2017r. Spółka złożyła wniosek do NCBiR o dofinansowanie prowadzonych prac badawczo – rozwojowych. W wyniku pozytywnej oceny złożonego wniosku w dniu 20 grudnia 2017r. została podpisana umowa z NCBiR o dofinansowanie realizacji projektu pt. „Innowacyjna technologia dewulkanizacji gumy metodą ciągłą”. Wartość projektu wynosi 3 556 382,98zł., a kwota dofinansowania 2 197 758,02zł. tj. 61,8% kosztów kwalifikowanych ogółem. Zakończenie realizacji projektu planowane jest na styczeń 2020r. W 2018 r. zakończono etap prac badawczych, którego efektem był prototyp głowicy ultradźwiękowej do procesu dewulkanizacji wspomaganej ultradźwiękami o wydajności 50kg/godz. W 2019 i 2020 roku prace będą kontynuowane już na etapie prac rozwojowych i zmierzać będą do skonstruowania prototypu głowicy ultradźwiękowej i urządzenia do wspomaganej ultradźwiękami dewulkanizacji gumy o wydajności przekraczającej 200kg/godz.

Wykorzystując uzyskane w 2016r. 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 2018r. 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 000zł., a kwota dofinansowania 19 998 000zł co stanowi 60% kosztów kwalifikowanych projektu. Przewidywany umową termin zakończenia realizacji projektu grudzień 2020r. Ponieważ zaistniały, w ocenie Zarządu Spółki, okoliczności umożliwiające wcześniejszy termin zakończenia projektu, termin ten, w uzgodnieniu z PARP został przesunięty na koniec 2019 r. Całkowity koszt inwestycji, której częścią jest opisany wyżej projekt szacowany jest na 51,5 mln. zł..

W następstwie podjętych Przez Zarząd Grupy Recykl S.A. w 2017 r. decyzji i działań dotyczących prowadzenia w tej Spółce prac badawczo – rozwojowych we współpracy z NCBiR, w 2018 r. kontynuowano i zakończono realizację projektu pt. „Mieszanki gumowe do zastosowań przemysłowych z domieszką granulatów gumowych i dewulkanizatów pochodzących z recyklingu zużytych opon”. W wyniku zrealizowania w/w projektu powstał zbiór kilkuset receptur mieszanek gumowych do zastosowań przemysłowych z domieszką granulatów gumowych i dewulkanizatów pochodzących z recyklingu zużytych opon oraz prototyp modułu do formowania mieszanek gumowych w kształtki do produkcji kółek do pojemników na śmieci. Zostało również złożone zgłoszenie patentowe dotyczące składu jednej z mieszanek tj. mieszanki gumowej do wytwarzania bieżników opon wolnobieżnych z domieszką dewulkanizatu gumowego z recyklingu zużytych opon.

W związku z uzyskanymi w wyniku realizacji opisanego wyżej projektu efektami, Zarząd Spółki będzie rozważał dalsze działania zmierzające do ich komercjalizacji.

D. 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 52 316 808,95 zł. Skonsolidowany zysk netto za badany okres wyniósł 3 634 165,95 zł. Skonsolidowana suma bilansowa na dzień 31.12.2018 r. wynosi 81 524 704,98 zł. Na dzień 31.12.2018 r. skonsolidowana wartość aktywów trwałych wynosiła 64 558 031,10 zł.

Zarząd przewiduje dalszy wzrost skonsolidowanych przychodów i wyników.

Skonsolidowany kapitał własny przyjmuje następujące formy

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 376 671,00	1 376 671,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	17 353 490,09	14 001 272,96
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-82 834,99	-82 234,99
Zysk (strata) netto	3 634 165,95	3 356 292,14
Razem kapitały własne	22 281 492,05	18 652 001,11

Struktura skonsolidowanego bilansu

STRUKTURA BILANSU					
AKTYWA					
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
		Wartość [PLN]	Udział [%]	Wartość [PLN]	Udział [%]
A.	Aktywa trwałe	64 558 031,10	79,19	59 458 990,93	76,91
A I	Wartości niematerialne i prawne	396 435,96	0,49	2 019,17	0,00
A II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4 239 144,28	5,20	4 602 499,50	5,95
A III	Rzeczowe aktywa trwałe	52 695 154,16	64,64	47 113 065,89	60,95

A IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00	26 204,08	0,03
A V	Inwestycja długoterminowe	2 892 284,95	3,55	2 602 000,00	3,37
A VI	Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	4 335 011,75	5,31	5 113 202,29	6,61
B	Aktywa obrotowe	16 966 673,88	20,81	17 852 477,42	23,09
B I	Zapasy	2 640 881,23	3,24	3 641 459,05	4,71
B II	Należności krótkoterminowe	13 066 669,72	16,03	13 281 765,22	17,18
B III	Inwestycje krótkoterminowe	823 675,40	1,01	536 087,88	0,69
B IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	435 467,53	0,53	393 165,27	0,51
	Aktywa razem	81 524 704,98	100,00	77 311 468,35	100,00
PASywa					
A	Kapitał własny	22 281 492,05	27,33	18 652 001,11	24,13
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 243 212,93	72,67	58 659 467,24	75,87
D I	Rezerwy na zobowiązania	2 684 779,23	3,29	2 481 525,98	3,21
D II	Zobowiązania długoterminowe	18 695 946,94	22,93	16 416 305,69	21,23
D III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 194 168,15	24,77	20 891 725,45	27,02
D IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 668 318,61	21,68	18 869 910,12	24,41
	Pasywa razem	81 524 704,98	100,00	77 311 468,35	100,00

Wskaźnik ogólnego zadłużenia zmalał nieznacznie na koniec 2018 r. w stosunku do stanu na koniec 2017 r. z 51,46% do 51,00% co wynika z większej dynamiki wzrostu aktywów niż wzrostu zobowiązań wynikających z realizowanych w 2018 r., przy wykorzystaniu kapitałów obcych, głównie w Spółce Recykl O.O.S.A. inwestycji związanych ze zwiększeniem mocy produkcyjnych. Zarówno na koniec 2017 r. jak na koniec 2018 r. struktura bilansu nie spełnia 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, będzie się w kolejnych latach poprawiała.

Wskaźniki płynności kształtują się na poziomach jak niżej:

- wskaźnik płynności bieżącej: 2017r. – 0,85, 2018 r. – 0,84
- wskaźnik płynności szybkiej: 2017 r. – 0,68, 2018 r. – 0,71

Wskaźniki płynności świadczą o tym, że spółki Grupy mają jeszcze problemy z terminową realizacją części swoich zobowiązań, jednak skala tych problemów jest zdecydowanie mniejsza niż w latach ubiegłych.

Zarząd przewiduje, że w kolejnych latach następować będzie dalsza, stopniowa poprawa w tym zakresie. Spółki z Grupy nie posiadają istotnych inwestycji poza środkami pieniężnymi na kontach.

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

Początkowy kapitał zakładowy Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej 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 Organizacja Odzysku S.A. oraz udział w spółce Reco-Trans Sp. z o.o. - wniesione 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 1.154.538,00 zł.

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 cztery spółki - Grupa Recykl S.A., Recykl Organizacja Odzysku S.A., Reco-Trans Sp. z o.o. oraz Rekoplast Sp. z o.o. Spółki te powiązane są nie tylko kapitałowo, ale również osobowo.

Na podstawie umowy przedwstępnej z dnia 10 listopada 2010 roku, w ramach dalszych rozliczeń pomiędzy spółkami cypryjskimi, spółka Calley Holdings Limited zobowiązała się do sprzedaży 65.060 Akcji Serii C Spółki na rzecz spółki Magerol Holdings Limited. Zgodnie z umową przeniesienie własności akcji miała nastąpić 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 roku.

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 1 zł 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 222.133 zł i od dnia 30 listopada 2011 r. wynosi 1.376.671 zł.

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 złożyła wniosek o wyznaczenie pierwszego dnia notowania akcji na dzień 11 stycznia 2011 roku. Wydarzenia te miały ostateczny wpływ na aktualny kształt Grupy kapitałowej oraz struktury akcjonariatu Spółki.

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 o kwotę 3.190.000 zł. poprzez emisję 31.900 akcji serii C. 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.

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

Powiązania kapitałowe

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

1. **Recykl Organizacja Odzysku S.A.** - w której Spółka posiada bezpośrednio 93,85 % kapitału zakładowego i głosów oraz pośrednio - poprzez Reco-Trans Sp. z o.o. - 6,15 % kapitału zakładowego i głosów.
2. **Reco-Trans Sp. z o.o.** - w której Spółka posiada bezpośrednio 100 % kapitału zakładowego i głosów
3. **Rekoplaster Sp. z o.o.** - w której Spółka posiada pośrednio - poprzez Recykl Organizacja Odzysku S.A. - 100% kapitału zakładowego. Udziały w tej spółce, spółka Recykl O.O.S.A. zbyła w dniu 28.01.2019 r.
4. **Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o.** - w której Spółka posiada pośrednio - poprzez Recykl O.O.S.A. - 50% kapitału zakładowego. Spółka została utworzona w dniu 26.04.2018 r. i zarejestrowana w KRS 6.08.2018 r.

Powiązania organizacyjne

Nie istnieją żadne powiązania organizacyjne Grupy Kapitałowej z innymi podmiotami, które mogłyby mieć istotny wpływ na jej działalność.

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

W 2018r. 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 2018 r. przekroczyła pułap 500 000EUR i wyniosła 2 216 057,24zł. Na mocy umowy agencyjnej Grupa Recykl S.A. zobowiązuje się, a zarazem staje się uprawniona przez Recykl O.O.S.A. do pośredniczenia przy sprzedaży wytwarzanych przez Recykl produktów (SBR, czysty złom, paliwa alternatywne) oraz usług (recyklingu i odzysku, odbioru odpadów). Wynagrodzenie Grupy Recykl S.A. określone jest w przedmiotowej umowie prowizją naliczaną od zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w której realizacji Grupa Recykl pośredniczy.

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

Spółki z Grupy Kapitałowej posiadały na koniec 2018 r. następujące pożyczki i kredyty:

Recykl O.O. S.A.

- 6 160 000zł. od SGB Bank S.A. (termin spłaty 28.11.2025 r.)
- 3 107 275zł – od WFOŚiGW w Poznaniu (termin spłaty 22.03.2032r.)
- 680 023,88zł. od Reco Trans Sp. z o.o. (termin spłaty 31.12.2025 r.). - transakcja wyłączona w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Reco-Trans Sp. z o.o.

- pożyczka w kwocie 142 586,52zł. w Idea Getin Leasing S.A. – całkowita spłata do 31.03.2021 r..

Grupa Recykl S.A.

Spółka na koniec 2018 r. nie posiadała kredytów i pożyczek

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

Na dzień 31.12.2018 r. Recykl O.O.S.A. nie posiadała udzielonych kredytów i pożyczek.

Natomiast 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 000EUR. Okres spłaty do 15.02.2025 r. Współporęczającym jest drugi udziałowiec spółki Rekoplast Kompozyt.

Reco-Trans Sp. z o.o. w 2013 r. udzieliła poręczenia do wysokości 5 000 000,00zł dotyczącego umowy sprzedaży przedsiębiorstwa zawartej w dniu 19.12.2013 r. pomiędzy Kupującym – Recykl O.O.S.A. z siedzibą w Śremie a Sprzedającym – PGE Energia Odnawialna S.A. z siedzibą w Warszawie. Umowa dotyczy zakupu Zakładu ABC Recykling w Krośnie Odrz. Poręczenie jest terminowe i obejmuje okres do 31 grudnia 2018 r. Zabezpieczona przedmiotowym poręczeniem umowa sprzedaży została w całości rozliczona. Ponadto Spółka udzieliła jednostce powiązanej Recykl O.O.S.A. pożyczki w kwocie 680 023,88zł. z terminem zwrotu do 31.12.2025 r. - transakcja wyłączona w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Grupa Recykl S.A. nie udzieliła żadnych kredytów, pożyczek. Spółka udzieliła poręczenia spółce Recykl O.O.S.A. zabezpieczającego umowę o generalne wykonawstwo inwestycji w Chelmie – I etap prac o wartości brutto 12 191 760zł. Planowane zakończenie i rozliczenie umowy do 31.05.2019 r.

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

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

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

W 2018 roku Spółka zależna Emitenta, Recykl O.O.S.A., zachowała płynność na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego. Wskaźnik płynności bieżącej na koniec 2018 r. był na poziomie zbliżonym do wskaźnika na koniec roku ubiegłego. Występowały jeszcze przejściowe trudności w wywiązywaniu się z regulowania bieżących zobowiązań, spowodowane przede wszystkim znacznymi obciążeniami Spółki związanymi ze spłatą zobowiązań kredytowych i leasingowych oraz nowymi inwestycjami ale skala tych trudności była znacznie mniejsza niż w latach ubiegłych. Celem poprawy płynności finansowej Spółka finansuje znaczącą część swoich obrotów faktoringiem. W odniesieniu do zaległych zobowiązań wobec ZUS, Spółka uzyskała zgodę ZUS na rozłożenie zaległości na raty i w maju 2016 r. podpisana została z ZUS stosowna umowa. Zgodnie z tą umową całkowita spłata zaległych składek nastąpi do 5.08.2019 r. W 2018 r. wszystkie zobowiązania wobec ZUS wynikające z umowy jak i bieżące były terminowo opłacane.

W 2018 r. Reco Trans Sp. z o.o. nie miała trudności w wywiązywaniu się z regulowania bieżących zobowiązań. W porównaniu z rokiem ubiegłym sytuacja w zakresie płynności uległa znaczącej poprawie na co wskazuje wzrost wskaźnika płynności bieżącej z 0,76 na koniec 2017r. do 1,33 na koniec 2018 r.

Wobec rozszerzenia w 2014 r. zakresu działalności Grupy Recykl S.A. o działalność agencyjną na rzecz spółek powiązanych i jej kontynuacji w 2018 r. Spółka generuje przychody zapewniające jej zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

W odniesieniu do powstałych w okresie wcześniejszym zaległych zobowiązań wobec ZUS, Spółka uzyskała zgodę ZUS na rozłożenie zaległości na raty i w marcu 2017 r. podpisana została z ZUS stosowna umowa. Spłata ostatniej raty wynikającej z przedmiotowej umowy nastąpiła w lutym 2018r.

VIII. Informacja dotycząca instrumentów finansowych

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzystają Spółki tworzące Grupę Kapitałową należą pożyczki, umowy kredytowe, umowy leasingu operacyjnego, faktoring, zobowiązania z tytułu zakupu zakładu w Krośnie Odrz. (w 2018 r. całkowicie rozliczone) 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 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 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

Po zrealizowaniu pod koniec 2013 r. zakupu przez spółkę zależną Recykl O.O.S.A. 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 Grupa jest gotowa do kolejnych inwestycji.

Inwestycje w Grupie realizowane są głównie w spółce zależnej Recykl O.O.S.A.

- W I kwartale 2017r. 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 5 mln zł. – źródło finansowania – leasing operacyjny z 7 letnim okresem spłaty. W 2018 r. produkcja na nowej linii była przez cały rok realizowana.
- W 2017r. kontynuowano rozpoczęte jeszcze w 2016r. prace związane z uruchomieniem internetowej sprzedaży opon używanych. W marcu 2018 r. nastąpiło uruchomienie sklepu internetowego pod nazwą Oponeum.com.pl, którego nazwa została w 2018 r. zmieniona na Oponum.com.pl z używanymi oponami i rozpoczęcie tym samym działalności Spółki w sektorze e-commerce. Sklep oferuje sprawdzone opony używane dobrej jakości. Celem projektu jest uporządkowanie rynku opon używanych w Polsce i uzyskanie przez Spółkę korzystnych marż. W 2018 r. przychody z tytułu internetowej sprzedaży opon były na niższym poziomie niż planowano. Wprowadzane są zatem nowe rozwiązania i udoskonalenia w funkcjonowaniu sklepu mające na celu osiągnięcie zakładanych efektów tj. sprzedaż kilku tysięcy sztuk opon rocznie. Nakłady inwestycyjne wyniosły 0,3mln.zł i w całości zastały pokryte środkami własnymi.
- 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 3,6mln.zł. Źródła finansowania: 3,2mln.zł. długoterminowa pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu (termin spłaty 22.03.2032r.) oraz środki własne w wysokości 0,4mln.zł.
- W drugiej połowie 2017r. 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 2018r. nowa linia została uruchomiona. Inwestycja zwiększy 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.

- Wykorzystując uzyskane w 2016r. wyniki prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Spółka wystąpiła w 2017r. 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 2018r. została podpisana umowa o dofinansowanie projektu. W wyniku realizacji projektu powstanie na terenie zakładu w Chelmie nowy zakład produkcyjny, który będzie jednym z najnowocześniejszych w Europie i na świecie 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. Możliwość realizacji przedmiotowej inwestycji przy znaczącym wsparciu PARP zarząd Spółki ocenia jako krok milowy w jej rozwoju. Przewidywany koszt inwestycji 51,5mln.zł. Źródła finansowania: PARP – 20mln.zł., kredyt bankowy – 21,2mln.zł., środki własne – 10,3mln.zł. Termin zakończenia projektu zgodnie z umową z PARP i zawartym aneksem do tej umowy – 31.12.2019 r., Inwestycja została rozpoczęta w IV kwartale 2018 r. Aktualnie została już wykonana hala produkcyjna, trwa produkcja linii technologicznej. Zakończanie inwestycji planowane jest na przełomie III i IV kwartału 2019 r.
- Wykorzystując wyniki realizowanych obecnie prac badawczo-rozwojowych na bazie podpisanej w grudniu 2017 r. umowy o dofinansowanie z NCBiR, Zarząd podejmie decyzje o ewentualnych kolejnych inwestycjach, które będą mogły być realizowane po 2020 r.

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 marcu 2019 r. w ramach przeprowadzonej prywatnej subskrypcji akcji Grupa Recykl S.A. pozyskała kwotę 6 mln zł., która w całości została przetransferowana na podniesienie kapitałów własnych spółki zależnej Recykl O.O.S.A. z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego realizowanej inwestycji w Chelmie.

E. Ocena uzyskiwanych efektów

Rok 2018 pod względem większości parametrów był dla Grupy Kapitałowej Recykl rokiem lepszym od roku ubiegłego. Przejawia się to między innymi w następujących obszarach:

1. Przychody skonsolidowane Grupy w okresie objętym sprawozdaniem były o 13,9% wyższe niż w roku ubiegłym,
2. Wynik na sprzedaży był w 2018 r. o 7,8% wyższy niż w 2017 r.,
3. Wynik na działalności operacyjnej (EBIT) był wyższy w relacji r/r o 2,1%,
4. Wypracowana EBITDA była wyższa o 7,6% niż rok temu
5. Wynik finansowy netto uzyskany w 2018 r był wyższy o 8,3% niż w 2017 r.

Ocena uzyskanych efektów w Recykl O.O.S.A.

Rok 2018 pod względem większości parametrów finansowych był rokiem lepszym od roku ubiegłego.

Przejawia się to, między innymi w następujących obszarach:

1. Przychody Spółki w omawianym okresie były o 13,1% wyższe niż w roku ubiegłym,
2. Wynik na sprzedaży był o 7,1% wyższy niż w roku ubiegłym,
3. Wynik na działalności operacyjnej (EBIT) Spółki był w 2018 r. o 4,8% wyższy niż w roku ubiegłym.
4. EBITDA była wyższa w 2018 r. o 10,3% niż w 2017 r.
5. Wynik finansowy netto uzyskany przez Spółkę w 2018 r. był wyższy od wyniku za 2017 r. o 16,6%.

Biorąc pod uwagę powyższe dane oraz zaawansowanie nowych inwestycji i prac badawczo-rozwojowych mających istotne znaczenie dla przyszłości Spółki, Zarząd pozytywnie ocenia wyniki uzyskane w 2018 r. przez Recykl O.O.S.A.

Ocena uzyskanych efektów w Reco Trans Sp. z o.o.

W 2018 r. Spółka uzyskała znacząco lepsze wyniki niż w roku ubiegłym. Przy wzroście przychodów o 18%, koszty wzrosły o niecałe 10% co spowodowało, że Spółka wygenerowała prawie dwukrotnie wyższy zysk niż w roku ubiegłym. Jednocześnie wypracowana EBITDA była w 2018 r. o ponad 50% wyższa niż w ubiegłym roku, a suma bilansowa wzrosła r/r o ponad 40%.

Biorąc zatem pod uwagę uzyskane wyniki, a także znaczącą poprawę płynności finansowej zarząd Spółki pozytywnie ocenia 2018 r.

Ocena uzyskanych efektów jednostkowych w Grupie 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 2018 r. czego efektem jest wypracowany przez Spółkę dodatni wynik finansowy.

Zarząd Spółki pozytywnie ocenia uzyskane przez Spółkę w 2018 r. wyniki.

Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki Grupa Recykl S.A. zakłada poniższe kierunki działań i planowane efekty.

Grupa zamierza rozwijać się poprzez realizację inwestycji, o których mowa w pkt IX niniejszego sprawozdania realizowanych głównie w wiodącej spółce zależnej Recykl O.O.S.A. W efekcie nastąpi w ciągu najbliższych 2 – 3 lat znaczący wzrost skali działalności Grupy oraz wzrost marż na skutek rozpoczęcia produkcji i sprzedaży produktów wysokomarżowych.

Kolejnym etapem rozwoju Grupy może być wdrożenie wyników prowadzonych prac badawczo – rozwojowych, a więc okres po 2020 r.

Strategia rozwoju Grupy zakłada poniższe kierunki działań i planowane efekty:

1. Utrzymanie produkcji paliwa alternatywnego na instalacjach znajdujących się w Śremie, Krośnie Odrzańskim oraz Chelmie na poziomie zbliżonym do 35 000t. tj. podobnie jak w latach 2015–2018
2. Utrzymanie obecnych i pozyskanie nowych odbiorców paliwa alternatywnego ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych odbioru paliw,
3. Wzrost o około 30% produkcji czystych granulatów SBR, w związku z uruchomieniem nowej linii w Śremie, a w perspektywie 2020r. (po zakończeniu inwestycji w Chelmie) uzyskanie mocy produkcyjnych na poziomie 40 000t. rocznie, a więc podwojenie mocy posiadanych w tym zakresie w 2017r.
4. Pozyskanie nowych odbiorców, w tym zagranicznych, granulatów SBR z utrzymaniem struktury udziału producentów wyrobów gotowych względem odbiorców sezonowych (nawierzchnie sportowe) na poziomie 75/25,
5. Intensyfikacja działań zmierzających do większego udziału w przychodach opon nadających się do dalszej odsprzedaży, w 2018 r. było to poniżej 1% - plan na 2019 to przekroczenie udziału w przychodach poziomu 1% plan docelowy 5%. Dla realizacji tego celu uruchomiono w marcu 2018 internetową sprzedaż opon używanych,
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. Rozpoczęcie produkcji wyrobów gotowych z granulatu gumowego lub przejęcie producenta wyrobów gotowych. W tym celu powstała w kwietniu 2018 r. spółka Rekoplust Kompozyt Sp. z o.o. z 50% udziałem Recykl O.O.S.A., której podstawowym przedmiotem działalności będzie

produkcja szerokiego asortymentu wyrobów gotowych bazujących na granulatach gumowych SBR.

8. Rozpoczęcie prac, wspólnie z dostawcą technologii firmą ELDAN, nad uruchomieniem produkcji pudru gumowego pod warunkiem zaistnienia korzystnych warunków rynkowych (popyt, cena). Ma to związek z działaniami na rzecz zastosowania tego materiału w budownictwie drogowym – pkt 6 powyżej. Linia do produkcji pudrów gumowych jest częścią linii technologicznej, która będzie dostarczona w ramach realizacji inwestycji w Chełmie,
9. Optymalizacja kosztów zbiórki zużytych opon poprzez tworzenie kolejnych regionalnych placów składowych oraz zmiana finansowych warunków odbioru opon poprzez wprowadzenie od wszystkich dostawców opłaty za odbiór zużytych opon co już zaczęło funkcjonować w IV kwartale 2016 roku i było z powodzeniem kontynuowane w 2018 roku i w I kwartale 2019 r.,
10. Dalsze rozwijanie krajowej sieci zbiórki opon – na realizację tego przedsięwzięcia Spółka uzyskała finansowanie z WFOŚiGW,
11. Prowadzenie prac badawczo – rozwojowych mających na celu zidentyfikowanie i wdrożenie nowych produktów oraz dalszą optymalizację procesów związanych z produkcją aktualnie realizowaną. W tym zakresie została podpisana i jest realizowana umowa z NCBiR,
12. Zrealizowanie inwestycji polegającej na budowie nowego zakładu w Chełmie przy wsparciu finansowym PARP i rozpoczęcie sprzedaży wysokomarżowego innowacyjnego dodatku do mieszanek mineralno-asfaltowych,
13. Kolejne inwestycje po 2020r. na bazie uzyskanych rezultatów prac badawczo-rozwojowych

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 producenta wyrobów gotowych bazujących na surowcach odzyskanych ze zużytych opon samochodowych.

Spółki zależne osiągnęły następujące wyniki finansowe netto za 2018 r.:

RECYKL Organizacja Odzysku SA zysk netto: 2 746 341,04 zł,

Reco-Trans Sp. z o.o. zysk netto: 1 070 010,78 zł,

Rekoplaster Sp. z o.o. zysk netto: 20 929,00 zł.

Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o. – strata netto 105 461,87 zł.

Zarząd Jednostki Dominującej w 2018 roku otrzymał wynagrodzenie w wysokości 664 989,30 zł brutto, a jej Rada Nadzorcza 23 000,00 zł. brutto.

Zarządy jednostek zależnych w roku 2018 otrzymały wynagrodzenie w wysokości łącznej 455 573,15 zł brutto.

- X. Wartość wszystkich niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki, jednostek od niej zależnych i z nią stowarzyszonych z podaniem warunków ich oprocentowania i spłaty udzielonych przez spółkę w przedsiębiorstwie spółki oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niej zależących i z nią stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobą zarządzającym i nadzorującym, odrębne 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 Reco Trans Sp. z o.o. udzieliła podmiotowi powiązanemu spółce Recykl O.O.S.A. pożyczki w kwocie 680 023,88zł., termin spłaty pożyczki przypada na 31.12.2025r. Umowa przewiduje stałe oprocentowanie w wysokości 3% w stosunku rocznym

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited	867 023	62,98 %	1 352 023	72,62%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161 515	11,73%	161 515	8,68%

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji i udziałów w pozostałych jednostkach grupy kapitałowej.

Spółki Grupy nie posiadają udziałów własnych.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited	867 023	62,98%	1 352 023	72,62%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161 515	11,73%	161 515	8,68%
Pozostali akcjonariusze	348 133	25,29%	348 133	18,7%
Razem:	1.376.671	100,00%	1.861.671	100,00%

Sporządzono:

Śrem, 27 maja 2019 roku

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Krzysztof Kosiński
Data: 2019.05.27 11:39:53 CEST



Signed by /
Podpisano przez:

Roman Stachowiak

Date / Data: 2019-
05-27 16:34



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data: 2019-
05-27 16:35



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2019-05-27 16:36

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

Śrem dnia 29 maja 2019r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres
1.01.2018r. do 31.12.2018r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2018r. do 31.12.2018r. 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: 2019-
05-29 10:41



Signed by /
Podpisano przez:
**Maciej Paweł
Jasiewicz**
Date / Data: 2019-
05-29 10:43



Signed by /
Podpisano przez:
Zbigniew Fleszar
Date / Data:
2019-05-29 10:44

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

Śrem dnia 29 maja 2019r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018r. 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 2018 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: 2019-
05-29 10:54



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data: 2019-
05-29 10:55



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2019-05-29 10:57

7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

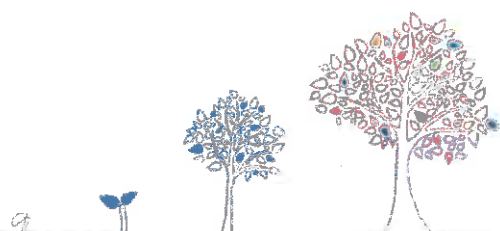
kompetencje

etyka



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A.
za rok obrotowy od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia 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 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018, na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2018, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe zawierające wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Sprawozdanie skonsolidowane Grupa Recykl S.A..xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 27.05.2019.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), zwaną 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 31.12.2018 roku, 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 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanych dalej „Krajowymi Standardami Badania” mających zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się

31 grudnia 2018 r. lub później, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”.

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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych, zwanym dalej „Kodeksem IFAC”, przyjętym uchwałą Krajowej Rady 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.

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: Rozpoznanie przychodów ze sprzedaży

Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
Wykazana w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość przychodów ze sprzedaży wyniosła 52.633,1 tys. złotych. Ryzyko istotnego zniekształcenia wynika z faktu, iż saldo tej pozycji jest istotne dla sprawozdania finansowego. Wiąże się z tym ponadto ryzyko nadużyć związanych z wykazywaniem w sprawozdaniu finansowym przychodów w niewłaściwej wysokości Spółka zaprezentowała ujawnienia dotyczące przychodów w nocie 48.	Nasze procedury badania obejmowały: - analizę zgodności polityki rachunkowości rozpoznawania przychodów z obowiązującymi przepisami rachunkowymi, - testy kontroli w zakresie rozpoznawania przychodów we właściwym okresie i właściwej kwocie, - ocenę istnienia i wyceny przychodów w oparciu o próbę transakcji.

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 grudnia 2018 r.

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 niezmnieszonej 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 naszą 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;
- oceniamy zasadność przyjęcia przez Zarząd Jednostki Dominującej założenia kontynuacji działalności przy sporządzaniu i prezentacji rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, oraz na podstawie zebranych dowodów badania, oceniamy czy istnieje istotna niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić poważne 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 roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera odpowiednich ujawnień dotyczących istotnej niepewności. 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.

Spśród 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 przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki Dominującej. Opinie w tym zakresie sformulowaliśmy 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 opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 27.05.2019.

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 31.12.2018 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.



Signed by /
Podpisano przez:

Piotr Tomasz
Tałajczyk

Date / Data: 2019-
05-27 22:15

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, 27 maja 2019 roku

RAPORT ROCZNY
jednostkowy
za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018



GRUPA RECYKL S.A.
z siedzibą w Śremie

Śrem, 31 maja 2019 roku

ZAWARTOŚĆ:

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU
2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE
3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O PREZENTACJI DOKUMENTÓW FINANSOWYCH ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE ZGODNOŚCI PROCEDUR PRZY WYBORZE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA
8. RAPORT ZE STOSOWANIA W 2018 ROKU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

W imieniu spółki Grupa Recykl S.A. przekazujemy Państwu jednostkowy raport roczny za rok 2018 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

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

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

2018 r. był okresem dalszego rozwoju Emitenta i jego Grupy. Spółka kontynuowała poszerzoną w 2014 r. działalność operacyjną w zakresie usług wykonywanych na rzecz jednostek zależnych. Efektem jest uzyskanie dodatniego wyniku finansowego. Przewidywania Zarządu na najbliższe lata wskazują na trwały trend uzyskiwania dodatnich wyników w kolejnych latach.

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

Z wyrazami szacunku,

Zarząd

Grupa Recykl S.A.

GRUPA RECYKL S.A.
Prezes Zarządu

Roman Brachowiak

GRUPA RECYKL S.A.
Członek Zarządu

Zbigniew Fleszar

GRUPA RECYKL S.A.
Wiceprezes Zarządu

Maciej Jasiewicz

GRUPA RECYKL S.A. (4)
ul. Letnia 3, 63-100 Śrem
tel. 61 28 106 11, fax 61 28 282 49
NIP 7781472682 REGON 301473369
KRS 0000359357

2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 31.12.2018 r. - 4,3000 oraz na dzień 31.12.2017 r. - 4,1709 PLN/EUR

Wyszczególnienie	2018 PLN	2018 EUR	2017 PLN	2017 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	2 503 042,24	582 102,84	2 862 237,42	686 239,76
Koszty działalności operacyjnej	1 923 601,41	447 349,17	1 754 958,02	420 762,43
Wynik finansowy ze sprzedaży	579 440,83	134 753,68	1 107 279,40	265 477,33
Wynik finansowy brutto na działalności operacyjnej	279 608,54	65 025,24	1 079 821,76	258 894,19
Przychody finansowe	1 520,15	353,52	446 720,00	107 103,98
Koszty finansowe	2 815,29	654,72	32 471,61	7 785,28
Wynik finansowy ogółem	278 313,40	64 724,05	1 494 070,15	358 212,89
Odpis wartości firmy				
Zysk brutto	278 313,40	64 724,05	1 494 070,15	358 212,89
Zysk netto	212 955,40	49 524,51	1 293 819,15	310 201,43
AKTYWA				
Aktywa trwałe	12 565 140,84	2 922 125,78	12 344 638,63	2 959 706,21
Aktywa obrotowe	108 294,53	25 184,77	96 857,80	23 222,28
Zapasy	7 600,00	1 767,44	3 200,00	767,22
Należności krótkoterminowe	76 358,74	17 757,85	69 648,55	16 698,69
Inwestycje krótkoterminowe	6 827,46	1 587,78	3 837,54	920,07
Środki pieniężne	6 827,46	1 587,78	3 837,54	920,07
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 508,33	4 071,70	20 171,71	4 836,30
SUMA BILANSOWA	12 673 435,37	2 947 310,55	12 441 496,43	2 982 928,49
PASYWA				
Kapitały własne	10 254 880,08	2 384 855,83	10 041 924,68	2 407 615,79
Kapitał podstawowy	1 376 671,00	320 156,05	1 376 671,00	330 065,69
Kapitał zapasowy	8 665 253,68	2 015 175,27	7 371 434,53	1 767 348,66
Zysk/strata netto	212 955,40	49 524,51	1 293 819,15	310 201,43
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 418 555,29	562 454,72	2 399 571,75	575 312,70
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	748 727,17	174 122,60	783 597,14	187 872,44
Rozliczenia międzyokresowe	59 322,37	13 795,90		
SUMA BILANSOWA	12 673 435,37	2 947 310,55	12 441 496,43	2 982 928,49

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupa Recykl S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Recykl S.A.
Siedziba: Letnia 3, 63-100 Śrem

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

7010Z, 7022Z, 6920Z, 6399Z, 6499Z, 6820Z, 7490Z, 8299Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000359357

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przychody i koszty

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

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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmują się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy ujmowane są metodą kosztową według zasad Krajowego Standardu

Rachunkowości nr 3 "Niezakończone Usługi Budowlane" pkt 1.4.

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.

Odsetki

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

Dywidendy

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

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

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

Środki trwałe nie występują w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2017 r oraz 31.12.2018 r., pominięto opis ich polityki rachunkowości.

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.

Leasing finansowy nie występuje w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2017 r oraz 31.12.2018 r., pominięto opis ich polityki rachunkowości.

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.

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.

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

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

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 Spółki tworzone są wówczas, gdy Spółka 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 Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

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

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/ rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj.

zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. amortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem.

Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się [od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka]/[od dnia, w którym jednostka zaprzestaje tego przeszacowywania] [wybrać jedną opcję] do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze

wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Sporządza się rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

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

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z Polskimi Standardami

Rachunkowości, wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.:

Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	12 565 140,84	12 344 638,63
I. Wartości niematerialne i prawne	318 681,40	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	318 681,40	
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	12 186 118,44	12 186 118,44
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 186 118,44	12 186 118,44
a. w jednostkach powiązanych	12 186 118,44	12 186 118,44
- udziały lub akcje	12 186 118,44	12 186 118,44
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 341,00	158 520,19
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 341,00	125 699,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		32 821,19
B. AKTYWA OBROTOWE	108 294,53	96 857,80
I. Zapasy	7 600,00	3 200,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 600,00	3 200,00
II. Należności krótkoterminowe	76 358,74	69 648,55
1. Należności od jednostek powiązanych		61 726,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		61 726,66
- do 12 miesięcy		61 726,66
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	76 358,74	7 921,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 170,25	7 921,89
c) inne	62 188,49	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 827,46	3 837,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 827,46	3 837,54
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 827,46	3 837,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 827,46	3 837,54
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 508,33	20 171,71
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	12 673 435,37	12 441 496,43

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 254 880,08	10 041 924,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 376 671,00	1 376 671,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 665 253,68	7 371 434,53
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	212 955,40	1 293 819,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 418 555,29	2 399 571,75
I. Rezerwy na zobowiązania	1 610 505,75	1 615 974,61
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 538 339,00	1 538 339,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	47 489,07	56 273,07
- długoterminowa	15 000,00	15 000,00
- krótkoterminowa	32 489,07	41 273,07
3. Pozostałe rezerwy	24 677,68	21 362,54
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	24 677,68	21 362,54
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	748 727,17	783 597,14

1. Wobec jednostek powiązanych	383 046,32	115 470,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	383 046,32	115 470,96
- do 12 miesięcy	383 046,32	115 470,96
- 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	365 680,85	668 126,18
a) kredyty i pożyczki	762,27	4 478,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 231,41	78 818,91
- do 12 miesięcy	46 231,41	78 818,91
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania weksłowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	222 214,13	502 433,52
h) z tytułu wynagrodzeń	93 878,83	80 117,36
i) inne	2 594,21	2 278,32
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	59 322,37	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	59 322,37	
- długoterminowe	28 371,61	
- krótkoterminowe	30 950,76	
PASYWA RAZEM	12 673 435,37	12 441 496,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 503 042,24	2 862 237,42
- od jednostek powiązanych	2 503 042,24	2 862 237,42
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 503 042,24	2 862 237,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 923 601,41	1 754 958,02
I. Amortyzacja	13 855,71	
II. Zużycie materiałów i energii	317,35	
III. Usługi obce	408 583,29	513 128,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 000,00	10 026,14
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 311 716,63	1 097 815,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	158 843,22	108 641,69
- emerytalne	67 791,00	52 132,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 285,21	25 346,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	579 440,83	1 107 279,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	216 487,25	531,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	216 485,15	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2,10	531,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	516 319,54	27 989,37
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	516 319,54	27 989,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	279 608,54	1 079 821,76
G. Przychody finansowe	1 520,15	446 720,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		446 720,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		446 720,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	1 520,15	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	2 815,29	32 471,61
I. Odsetki, w tym:	335,29	25 457,61
- dla jednostek powiązanych		25 246,21
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 480,00	7 014,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	278 313,40	1 494 070,15
J. Podatek dochodowy	65 358,00	200 251,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	212 955,40	1 293 819,15

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)	10 041 924,68	8 748 105,53
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 041 924,68	8 748 105,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 376 671,00	1 376 671,00
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	1 376 671,00	1 376 671,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 371 434,53	7 337 675,90
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 293 819,15	33 758,63
a) zwiększenie (z tytułu)	1 293 819,15	33 758,63
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 293 819,15	33 758,63
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	8 665 253,68	7 371 434,53
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. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 293 819,15	33 758,63
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 293 819,15	33 758,63
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 293 819,15	33 758,63
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 293 819,15	33 758,63
podział zysku	1 293 819,15	33 758,63
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	212 955,40	1 293 819,15
a) zysk netto	212 955,40	1 293 819,15
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 254 880,08	10 041 924,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 254 880,08	10 041 924,68

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	339 578,12	25 382,50
I. Zysk (strata) netto	212 955,40	1 293 819,15
II. Korekty razem	126 622,72	-1 268 436,65
1. Amortyzacja	13 855,71	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	335,29	-421 468,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-5 468,86	-34 149,21
6. Zmiana stanu zapasów	-4 400,00	-3 200,00
7. Zmiana stanu należności	-6 710,19	-576 015,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-31 154,17	-383 161,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	160 164,94	149 558,77
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	339 578,12	25 382,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-332 537,11	
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	332 537,11	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	332 537,11	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-332 537,11	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-4 051,09	-21 651,91
I. Wpływy		3 599,30
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		3 599,30
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	4 051,09	25 251,21
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	3 715,80	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	335,29	25 251,21
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 051,09	-21 651,91
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 989,92	3 730,59
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 989,92	3 730,59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 837,54	106,95
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 827,46	3 837,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	278 313,90	1 494 070,15
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		446 720,00
Pozostałe		446 720,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	218 005,30	
Pozostałe	218 005,30	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	407 010,47	156 222,85
Pozostałe	407 010,47	156 222,85
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	117 487,20	379 749,97
Pozostałe	117 487,20	379 749,97
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	349 831,87	741 368,23
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Krzysztof Łukaszewski dnia 2019-05-27

Roman Stachowiak dnia 2019-05-27

Maciej Paweł Jasiewicz dnia 2019-05-27

Zbigniew Fleszar dnia 2019-05-27

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkwe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Informacja_dodatkowa_Grupa_Recyk_2018.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	332 537,11	0,00	0,00	0,00	332 537,11
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przeniesienie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne	332 537,11				332 537,11
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przeniesienie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2018 r.	332 537,11	0,00	0,00	0,00	332 537,11
Umorzenie					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	13 855,71	0,00	0,00	0,00	13 855,71
- amortyzacja	13 855,71				13 855,71
- przeniesienie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przeniesienie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2018 r.	13 855,71	0,00	0,00	0,00	13 855,71
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	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
- wykorzystanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2018 r.	318 681,40	0,00	0,00	0,00	318 681,40

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota 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 31.12.2018 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art. 33 ust. 3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	MIESZANKI GUMOWE DO ZAST. PRZEMYSŁ.	332 537,11	13 855,71	318 681,40	Wartości niematerialne i prawne będą (w tym zakończone prace rozwojowe) być odpisywane w okresie 2 lat.
2				0,00	
3				0,00	
4				0,00	
5				0,00	
	Razem	332 537,11	13 855,71	318 681,40	

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2018 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	
4				0,00	
5				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2017 r.						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup						0,00
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ugięcia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie						
BZ 31.12.2017 r.						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2017 r.						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.			BZ 31.12.2017 r.		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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 z umowy						
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
						0,00
						0,00
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

Nota nr 6: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.		BZ 31.12.2017 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
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	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
- poniesione w roku	332 537,11	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00

Nota nr 8: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2017 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2018 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środka transportu	Inne środki trwałe	
						0,00

Nota nr 9: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
Wartość ogółem, z tego:	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 10: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.			Stan na 31.12.2017 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 11: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej				0,00
- z działalności finansowej				0,00
- przemieszczenia				0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej				0,00
- z działalności finansowej				0,00
Wykorzystanie				0,00
Przemieszczenia				0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 12: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2017 r.			12 186 118,44		12 186 118,44
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
...					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
...					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	12 186 118,44	0,00	12 186 118,44
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	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
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	12 186 118,44	0,00	12 186 118,44
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	12 186 118,44	0,00	12 186 118,44

Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:

Nota nr 13: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2017 r.	12 186 118,44				12 186 118,44
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	12 186 118,44	0,00	0,00	0,00	12 186 118,44
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2017 r.	12 186 118,44	0,00	0,00	0,00	12 186 118,44
BZ 31.12.2018 r.	12 186 118,44	0,00	0,00	0,00	12 186 118,44
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 14: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2018

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Recyki Organizacja Odzysku S.A.	10 186 118,44	93,85	10 186 118,44		16 410 805,33	2 746 341,04
2	Reco-Ttrans Sp. z o.o.	2 000 000,00	100,00	2 000 000,00		3 245 163,40	1 070 010,78
3							
4							
5							
	RAZEM			12 186 118,44	0,00		

Nota nr 15: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2018

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1							
2							
3							
4							
5							
	RAZEM			0,00	0,00		

Nota nr 16: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2018

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1							
2							
3							
4							
5							
	RAZEM			0,00	0,00		

Nota nr 17: Liczba oraz wartość posiadanych innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Lp.	Rodzaj instrumentu	Wartość brutto w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Liczba papierów wartościowych lub praw	Rodzaj przysługujących praw
1	Świadectwa udziałowe					
2	Zamienne dłużne papiery wartościowe					
3	Warranty					
4	Opcje					
5	Pozostałe					

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 18: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2018 r.			BZ 31.12.2017 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
Rezerwa na świadczenia urlopowe	32 489,07	19%	6 173	41 273,07	19%	7 842
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	969,88	19%	184	844,54	19%	160
Niezapłacone odsetki od pożyczki Recyki		19%	0		19%	0
Niezapłacone faktury		19%	0	500,00	19%	95
ZUS	26 823,46	19%	5 076	49 667,86	19%	9 437
Wynagrodzenia	120 125,03	19%	22 824	86 102,02	19%	16 359
Rezerwa na odprawy	15 000,00	19%	2 850	15 000,00	19%	2 850
Rezerwa na badanie i zamknięcie roku	20 600,00	19%	3 914	16 600,00	19%	3 154
Strata podatkowa do rozliczenia w roku	99 577,80	19%	18 920	449 407,17	19%	85 387
Niezapłacone prowizje bankowe		19%	0	2 183,00	19%	415
RAZEM	317 585,24	x	60 341,00	661 677,69	x	125 689,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpisy aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
OGÓŁEM			60 341,00	x	x	125 689,00

Nota nr 19: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Prace badawczo-rozwojowe		32 821,19
RAZEM	0,00	32 821,19

Nota nr 20: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wykazanie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na IZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe					0,00
2	długoterminowe aktywa finansowe					0,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 21: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2017 r.					3 200,00	3 200,00
BZ 31.12.2018 r.					7 600,00	7 600,00
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2017 r.						0,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	3 200,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600,00	7 600,00

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

Rodzaj zapasu	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Razem
Różnice kursowe				0,00
Odszki				0,00
Suma	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 22: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2018

Wykazanie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)					0,00
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku (brutto)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)					0,00
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (brutto)					0,00
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 23: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wykazanie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami					0,00
- przeniesienia					0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi					0,00
- wykorzystanie odpisów					0,00
- przeniesienia					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2018 r.			Stan na 31.12.2017 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	61 726,66	0,00	61 726,66
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	61 726,66	0,00	61 726,66
- do 12 miesięcy	0,00		0,00	61 726,66		61 726,66
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	76 358,74	0,00	76 358,74	7 921,89	0,00	7 921,89
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, osł. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 170,25		14 170,25	7 921,89		7 921,89
c) inne	62 188,49		62 188,49			0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	76 358,74	0,00	76 358,74	69 648,55	0,00	69 648,55

Nota nr 25: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2018

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00					0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności podatkowe (brutto)	14 170,25					14 170,25
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	14 170,25	0,00	0,00	0,00	0,00	14 170,25
Inne (brutto)	62 188,49					62 188,49
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	62 188,49	0,00	0,00	0,00	0,00	62 188,49
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 26: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

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 31.12.2017 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
- z działalności operacyjnej						0,00
- z działalności finansowej						0,00
- przeniesienia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej						0,00
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie						0,00
Przenieszenia						0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA OBROTOWE - inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 27: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 28: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		6 827,46	3 837,54
Kasa		37,66	38,55
Rachunek w banku SGB		247,00	
Rachunek w banku PKO BP		5 585,60	3 798,99
Rachunek w banku BGŻ BNP Paribas		957,20	
Rachunek w banku... Nazwa banku			
Rachunek w banku... Nazwa banku			
Rachunek w banku... Nazwa banku			
lokaty overnight			
2. Inne środki pieniężne:		0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze			
lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy			
naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy			
3. Inne aktywa pieniężne:		0,00	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie		6 827,46	3 837,54
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy		0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe (+)			
ujemne różnice kursowe (-)			
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)		6 827,46	3 837,54

Nota nr 29: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	17 508,33	20 171,71
Oплаcone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń		
Oплаcone z góry prenumeraty		
Razem	17 508,33	20 171,71

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 30: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

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 Magellan Holdings		867 023	867 023,00			
2	Maciej Jasiewicz wraz z Calley Holdings		161 515	161 515,00			
3	Pozostali akcjonariusze z udziałem pon. 5 %		348 133	348 133,00			
4							
5							
	Kapitał razem	X	1 376 671	1 376 671,00	X	X	X

Nota nr 31: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2018

Lp.	Akcyonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Roman Stachowiak wraz z Magellan Holdings	867 023	867 023,00	62,98%
2	Maciej Jasiewicz wraz z Calley Holdings	161 515	161 515,00	11,73%
3	Pozostali akcjonariusze z udziałem pon. 5 %	348 133	348 133,00	25,29%
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
	Razem	1 376 671	1 376 671,00	100,00%

Nota nr 32: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 371 434,63	7 337 676,90
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 293 819,15	33 758,63
a) zwiększenie (z tytułu)	1 293 819,15	33 758,63
- przeksięgowanie zysku	1 293 819,15	33 758,63
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-	-
-	-	-
1.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 665 253,68	7 371 434,63

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-	-
-	-	-
1.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-	-
-	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Nota nr 33: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
I Zysk / strata netto	212 955,40
II Podział zysku / pokrycie straty	212 955,40
1 Zwiększenie kapitału zapasowego	212 955,40
2 ...	-
3 ...	-
4 ...	-
5 ...	-
III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	-

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 34: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2018 r.			BZ 31.12.2017 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
Rezerwa na agio	8096621,06	19%	1 538 339,00	8096621,06	19%	1 538 339,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	1 538 339,00	0,00	x	1 538 339,00
OGÓŁEM			1 538 339,00			1 538 339,00

Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odpisy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2017, w tym:		15 000,00	41 273,07		56 273,07
- długoterminowe		15 000,00			15 000,00
- krótkoterminowe			41 273,07		41 273,07
Zwiększenia		15 000,00	32 489,07		47 489,07
Wykorzystanie			41 273,07		41 273,07
Rozwiązanie		15 000,00			15 000,00
BZ 31.12.2018, w tym:	0,00	15 000,00	32 489,07	0,00	47 489,07
- długoterminowe		15 000,00			15 000,00
- krótkoterminowe			32 489,07		32 489,07

Nota nr 36: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne		Inne	Razem
BZ 31.12.2017, w tym:				21 362,54	21 362,54
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe				21 362,54	21 362,54
Zwiększenia				24 677,68	24 677,68
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie				21 362,54	21 362,54
BZ 31.12.2018, w tym:	0,00	0,00	0,00	24 677,68	24 677,68
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe				24 677,68	24 677,68

Nota nr 37: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2017 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	383 046,32	115 470,96
- do 12 miesięcy	383 046,32	115 470,96
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
...		
...		
...		
...		
...		
...		
Razem	383 046,32	115 470,96

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	383 046,32	383 046,32				
Inne	0,00					
Razem	383 046,32	383 046,32	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 39: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
...		
...		
...		
...		
...		
...		
Razem	0,00	0,00

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	0,00					
Inne	0,00					
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 40: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
Kredyty i pożyczki	762,27	4 478,07
- debet w rachunku bieżącym	762,27	4 478,07
...		
...		
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
...		
...		
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
...		
...		
Z tytułu dostaw i usług:	46 231,41	78 818,91
- do 12 miesięcy	46 231,41	78 818,91
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
...		
...		
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
...		
...		
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	222 214,13	502 433,52
Podatek dochodowy od osób prawnych CIT		15 666,00
Podatek od towarów i usług VAT	78 956,00	171 258,20
Podatek od osób fizycznych PIT	80 875,23	208 511,77
Rozrachunki z ZUS	62 582,90	105 987,55
Z tytułu wynagrodzeń	93 878,83	80 117,36
...	93 878,83	80 117,36
...		
...		
Inne	2 594,21	2 278,32
...	2 594,21	2 278,32
...		
...		
Razem	365 680,85	668 126,18

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	762,27	762,27				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	0,00					
Z tytułu dostaw i usług:	46 231,41	38 566,89	7 664,52			
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	222 214,13	222 214,13				
Z tytułu wynagrodzeń	93 878,83	93 878,83				
Inne	2 594,21	2 594,21				
Razem	365 680,85	358 016,33	7 664,52	0,00	0,00	0,00

Nota nr 41: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
do 1 roku				
od 1 roku do 3 lat				
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebieg koszt odsetkowy (wartość ujemna)			X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania krótkoterminowe			0,00	0,00
zobowiązania długoterminowe			0,00	0,00

Nota nr 42: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2017 r.
Ujemna wartość firmy		
Stan na BO:		
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-		
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-		
Stan na BZ:	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Długoterminowe	28 371,61	0,00
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia	28 371,61	
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości		
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
Pozostałe	28 371,61	
2. Krótkoterminowe	30 950,76	0,00
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia		
Środków trwałych		
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości		
niematerialne i prawne		
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
Pozostałe	30 950,76	
RAZEM	59 322,37	0,00
OGÓŁEM	59 322,37	0,00

Nota nr 43: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniami między tymi pozycjami

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Bilansowa różnica amortyzacji wartości niem.l prawnych	Pasywa IV.	30 950,76	Pasywa IV.	28 371,61	59 322,37
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Nota nr 44: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2018 r.			stan na dzień 31.12.2017 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty						
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	0,00	0,00	X	0,00	0,00	X

Nota nr 45: Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2018 r.		stan na dzień 31.12.2017 r.	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
Dotyczące jednostek powiązanych/ dotyczące jednostek stowarzyszonych				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotyczące pozostałych jednostek:				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 46: Wykaz składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

1) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku) oraz skutki przeszacowań każdej kategorii składników aktywów:

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 przeszacowań zaliczone do:		
			przychodów finansowych	kosztów finansowych	kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny
Razem	0,00		0,00	0,00	0,00

2) Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
-		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-		
-		
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 47: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	2 503 042,24	2 862 237,42
- usługi	2 503 042,24	2 862 237,42
-		
-		
-		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	2 503 042,24	2 862 237,42
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	2 503 042,24	2 862 237,42
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	2 503 042,24	2 862 237,42

Struktura terytorialna	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	2 503 042,24	2 862 237,42
Kraj	2 503 042,24	2 862 237,42
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	2 503 042,24	2 862 237,42
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 503 042,24	2 862 237,42
Kraj	2 503 042,24	2 862 237,42
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	2 503 042,24	2 862 237,42

Nota nr 48: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3

Wyszczególnienie	Przychody ustalone wg zasad KSR 3	Koszty ustalone wg zasad KSR 3	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty ujęta w RZiB	Kwota sum zatrzymanych
01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.						
Umowy o usługi budowlane ogółem						
w tym umowy niezakończone łącznie:						
w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego						
01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.						
Umowy o usługi budowlane ogółem						
w tym umowy niezakończone łącznie:						
w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego						

Kwota kosztów, których pokrycie przez Zleceniodawców na koniec okresu nie jest prawdopodobne wynosi:

0,00

Nota nr 49: Koncentracja przychodów. Wykaz klientów, do których sprzedaż wynosi ponad 10% przychodów ze sprzedaży

Nazwa klienta	Kwota przychodów	Udział procentowy
Recykł Organizacja Odzysku S.A.	2 479 487,24	99%
Reco - Trans Sp. z o.o.	23 555,00	1%

Nota nr 50: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Koszty według rodzaju:		
amortyzacja	13 855,71	
zużycie materiałów i energii	317,35	
usługi obce	408 583,29	513 128,16
podatki i opłaty	10 000,00	10 026,14
wynagrodzenia	1 311 716,63	1 097 815,49
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	158 843,22	108 841,69
pozostałe koszty rodzajowe	20 285,21	25 346,54
Koszty według rodzaju razem	1 923 601,41	1 754 950,02
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)		
Koszt ogólnego zarządu (-)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

Nota nr 51: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-		
-		
-		
II. Dotacje	216 485,15	0,00
- dotacje z NCBiR	216 485,15	
-		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-		
IV. Inne przychody operacyjne	2,10	531,73
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		
- Darowizny		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności		
- Rozwiązanie rezerwy na przewidywane straty		
- Różnice kursowe walutowe		
- inne	2,10	531,73
RAZEM	216 487,25	531,73

Nota nr 52: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-		
-		
-		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-		
-		
III. Inne koszty operacyjne	516 318,54	27 989,37
- rezerwy		-9 607,85
- inne koszty operacyjne	4,94	37 597,22
- koszty egzekucyjne	8 212,22	
- projekt NCBiR	508 102,38	
-		
RAZEM	516 319,54	27 989,37

Nota nr 53: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	446 720,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	446 720,00
Recykł Organizacja Odzysku S.A.		446 720,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	1 520,15	0,00
	1 520,15	
w tym od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	0,00	0,00
RAZEM	1 520,15	446 720,00

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	0,17				0,17
RAZEM	0,17	0,00	0,00	0,00	0,17

Nota nr 54: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I. Odsetki	335,29	26 467,51
- odsetki budżetowe		9 741,50
- odsetki od kredytów i pożyczek	335,29	25 251,21
- pozostałe		-8 535,10
w tym dla jednostek powiązanych		38 813,75
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
w tym w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	2 480,00	7 014,00
	2 480,00	7 014,00
RAZEM	2 815,29	32 471,51

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	335,29				335,29
RAZEM	335,29	0,00	0,00	0,00	335,29

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe				25 251,21	25 251,21
Pozostałe pasywa	9 751,31				9 751,31
RAZEM	9 751,31	0,00	0,00	25 251,21	35 002,52

Nota nr 55: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	wartość	pozycja RZiS	charakter pozycji
Rodzaj przychodu:	0,00		
Rodzaj kosztu:	0,00		

Nie dotyczy

Nota nr 56: 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

Wyszczególnienie	wartość	pozycja RZiS
koszty badawcze		
koszty rozwojowe		
Razem	0,00	

Nota nr 57: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody bilansowe		
Sprzedaż produktów i usług	2 503 042,24	2 862 237,42
Pozostałe przychody operacyjne	216 487,25	531,73
Przychody finansowe	1 520,15	446 720,00
Razem	2 721 049,64	3 309 489,15
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
Razem	0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
dotacje	216 487,15	446 720,00
korekta prezentacyjna	1 520,15	
Razem	218 005,30	446 720,00
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	2 503 044,34	2 862 769,15
Koszty bilansowe		
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 923 601,41	1 754 956,02
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	516 319,54	27 989,37
Koszty finansowe	2 815,29	32 471,81
Razem	2 442 736,24	1 815 417,20
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Wynagrodzenia	119 369,03	86 102,02
ZUS niezapłacony - koszty pracodawcy	28 823,46	17 925,70
Odstęgi budżetowe		196,59
Odstęgi od pożyczki Recykł		
Odstęgi niezapłacone	125,34	
Koszty niestanowiące zespół 4 i 7	241 480,93	47 215,50
Składka członkowska SEG	2 600,00	2 600,04
Niezapłacone opłaty		2 163,00
Pakiet medyczny	756,00	
Amortyzacja bilansowa	13 855,71	
Razem	407 010,47	166 222,86
Inne korekty kosztów podatkowych		
Wynagrodzenia	86 102,02	82 287,36
Odstęgi zapłacone		1 247,72
Faktury zapłacone 30 dni		65 930,00
ZUS zapłacony	17 925,70	152 596,37
Odstęgi zapłacone od pożyczki Recykł		77 627,50
Zapłacone opłaty	2 163,00	59,00
Amortyzacja podatkowa	11 276,48	
Razem	117 487,20	379 749,97
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	2 153 212,97	2 038 946,12
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
Rozliczenie straty z 2012 r.		236 868,93
Rozliczenie straty z 2013 r.	245 442,32	300 532,45
Rozliczenie straty z 2014 r.	104 389,56	144 418,39
Rozliczenie straty z 2016 r.		59 548,46
Razem	349 831,87	741 368,23
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-1,00	82 455,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,00	15 666,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	65 358,00	184 585,00
Przypis podatkowy		
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	65 358,00	184 585,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony		
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	65 358,00	200 251,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00	0,00

Nota nr 58: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
Działalność zaniechana			0,00
			0,00
			0,00
Działalność przewidziana do zaniechania			0,00
			0,00
			0,00

Nie dotyczy

Nota nr 59: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1. Amortyzacja	13 865,71	0,00
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	13 865,71	
amortyzacja środków trwałych		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	0,00	0,00
różnice kursowe od kredytów		
różnice kursowe dotyczące leasingów		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	335,29	-421 468,79
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów	335,29	
odsetki otrzymane		
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		-446 720,00
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		26 251,21
odsetki budżetowe		
odsetki niezapłacone		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
przychody ze sprzedaży środków trwałych		
wartość netto sprzedanych środków trwałych		
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości aktywów trwałych		
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-5 468,86	-34 149,21
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-5 468,86	-34 149,21
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-4 400,00	-3 200,00
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-4 400,00	-3 200,00
przesunięcia do/ze środków trwałych		
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-6 710,19	-676 016,84
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-6 710,19	198 583,52
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o kompensatę z pożyczek		-774 698,16
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z:	-31 154,17	-383 161,78
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-31 154,17	-498 632,74
korekta o spłacony kredyt		
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązań z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
korekta o kompensatę zobowiązań s tytułu pożyczek z należnościami		115 470,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	160 164,94	149 558,77
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	98 179,19	151 763,81
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	2 663,38	-2 205,04
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	59 322,37	
10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
likwidacja środków trwałych		

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 60: 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

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 61: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem

Nie dotyczy

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 62: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupy zawodowe		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1	Pracownicy produkcyjni		
2	Pracownicy nieprodukcyjni	16,00	15,00
Razem		16,00	15,00

Nota nr 63: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.				
wynagrodzenia	664 989,30		23 000,00	687 989,30
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	664 989,30	0,00	23 000,00	
01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.				
wynagrodzenia	637 496,00		14 000,00	651 496,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	637 496,00	0,00	14 000,00	

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 64: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2017 r.	zwiększenia w okresie	spłaty	umorzenie	stan na dzień 31.12.2018 r.
Zaliczki	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
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne warunki, na jakich zostały udzielone powyższe świadczenia:

Lp.	Rodzaj świadczenia	oprocentowanie	termin spłaty	zabezpieczenia
1				
2				
3				
4				
5				

Nie dotyczy

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

Nota nr 65: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 000,00	15 000,00
Inne usługi poświęcające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	19 000,00	15 000,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 66: 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

Wyszczególnienie	Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		

Nie dotyczy

Nota nr 67: 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

Wyszczególnienie		Wpływ na sytuację majątkową	Wpływ na sytuację finansową	Wpływy na wynik finansowy
1	Podniesienie kapitału zakładowego Grupy Recykli S.A. w dniu 27.03.2019 r.	6 000 281,20		
2	Podniesienie kapitału zakładowego Recykli Organizacja Odzysku S.A. w dniu 16.04.2019 r.	6 000 000,00		
3	całość emisji objęła Grupa Recykli S.A.			
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Nie dotyczy

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 68: informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Lp.	Nazwa wspólnego przedsięwzięcia	zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia	procentowy udział we wspólnym przedsięwzięciu	wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych	wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki wartości niematerialnych i prawnych
1	Rekoplast Kompozyt Sp.z o.o.	Spółka powołana w celu produkcji finalnych wyrobów z gumy	50,00	śr. trwale w budowie	brak
2					

Lp.	Nazwa wspólnego przedsięwzięcia	zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych	zobowiązania wspólnie zaciągnięte	przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia	koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem	zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia	zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia
1	Rekoplast Kompozyt Sp.z o.o.	brak	brak	0,00	105 461,87	brak	brak
2							

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 69: informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.12.2018 r.	za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Recyki Organizacja Odzysku S.A.	247 459,42		2 479 487,24	210 415,18
Reco-Trans Sp.z o.o.		135 586,90	23 550,00	44 489,02
Rekoplast Sp.z o.o.				
Rekoplast Kompozyt Sp.z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 70: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w

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

Nota nr 71: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład

Nazwa spółki:
Siedziba:
Miejsce publikacji sprawozdania:

Nie dotyczy

Nota nr 72: Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem

Lp.	Nazwa	Adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki	Forma prawna
1	Recykld Organizacja Odzysku S.A.	Śrem, Letnia 3	spółka akcyjna
2	Reco-Trans Sp. z o.o.	Śrem Letnia 3	spółka z o.o.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 73: Zbycie akcji własnych

Stosownie do dyspozycji art. 36a, ust. 1 (ustawy o rachunkowości)

W razie zbycia akcji własnych, dodatnią różnicę między ceną sprzedaży, pomniejszoną o koszty sprzedaży, a ich ceną nabycia, należy odnieść na kapitał zapasowy. Ujemną różnicę należy ująć jako zmniejszenie kapitału zapasowego, a pozostałą część ujemnej różnicy, przewyższającą kapitał zapasowy, jako stratę z lat ubiegłych i opisać w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym za rok, w którym nastąpiła sprzedaż.

Nota nr 74: Rachunek zysków i strat <variant porównawczy>

Stosownie do dyspozycji art. 36a, ust. 2 (ustawy o rachunkowości) w przypadku umorzenia akcji własnych, dodatnią różnicę między ich wartością nominalną a ceną nabycia należy odnieść na kapitał zapasowy. Ujemną różnicę należy ująć jako zmniejszenie kapitału zapasowego, a pozostałą część ujemnej różnicy, przewyższającą kapitał zapasowy, jako stratę z lat ubiegłych i opisać w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym za rok, w którym nastąpiło obniżenie kapitału zakładowego.

Nota nr 75: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Nota nr 76: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

W dniu 27.03.2019 r. kapitał zakładowy jednostki został podniesiony o 6,002,281,20 zł poprzez prywatną emisję serii G.

Nota nr 77: 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			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	środki pieniężne do własnej dyspozycji	6 827,96	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty	debet w rachunku bieżącym	762,27	do spłaty w roku 2019
- pożyczki			
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

Nota nr 78: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej
Nie dotyczy

Nota nr 79: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Bilans otwarcia		
Skutki przeliczania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	0,00	0,00
- zyski lub straty z okresowej wyceny		
- kwoty przeliczania odpisane w razie trwałej utraty wartości		
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży		
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego		
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności		
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych		
Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:	0,00	0,00
- zmian w przepływach pieniężnych		
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych		
Ustalenie, przeliczanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Nota nr 80: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeliczania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka

Nie dotyczy

Nota nr 81: 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

Nota nr 82: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wykazanie	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Stan na BO		
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Stan na BZ	0,00	0,00

Nota nr 83: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy

Nota nr 84: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie dotyczy

Nota nr 85: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie dotyczy

Nota nr 86: Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT:	0,00	0,00
Rachunek w BGŻ BNP Paribas	0,00	0,00
Rachunek w banku SGB	0,00	0,00
Rachunek w banku PKO BP	0,00	0,00

Data: 27.05.2019

Roman Stachowiak
Prezes Zarządu

Maciej Jasiewicz
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Fleszar
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Krzysztof Łukasiewicz

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Krzysztof Łukasiewicz
Data: 2019.05.27 15:17:26 CEST



Signed by /
Podpisano przez:
Roman Stachowiak
Date / Data: 2019-
05-27 16:27



Signed by /
Podpisano przez:
Zbigniew Fleszar
Date / Data:
2019-05-27 16:30



Signed by /
Podpisano przez:
Maciej Paweł
Jasiewicz
Date / Data: 2019-
05-27 16:29

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
SPÓŁKI GRUPA RECYKL S. A.
W OKRESIE 01.01.2018 - 31.12.2018

27 maja 2019

A. Stan prawny i władze Spółki

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 9 lipca 2015 r. na okres nowej pięcioletniej kadencji, która upłynie z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2019.
- Maciej Jasiewicz – Vice Prezes Zarządu powołany w dniu 9 lipca 2015 r. na okres nowej pięcioletniej kadencji, która upłynie z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2019
- Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu powołany w dniu 9 lipca 2015 r. na okres nowej pięcioletniej kadencji, która upłynie z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2019.

W okresie który sprawozdanie obejmuje w skład Zarządu wchodzi:

- Roman Stachowiak – Prezes Zarządu przez cały 2018 rok
- Maciej Jasiewicz V-ce Prezes Zarządu przez cały 2018 rok,
- Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu przez cały 2018 rok.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Członkami Rady Nadzorczej spółki są :

1. Andrzej Kowal Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Piotr Gamon Vice Przewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Lesław Puczniewski Członek Rady Nadzorczej,

4. Robert Łaziński Członek Rady Nadzorczej,
5. Konrad Kubiak Sekretarz Rady Nadzorczej,

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

1. Andrzej Kowal przez cały 2018 r.
2. Robert Łaziński przez cały 2018 r.
3. Piotr Gamorń przez cały 2018 r.
4. Konrad Kubiak przez cały 2018 r.
5. Lesław Puczniewski przez cały 2018 r.

W dniu 9 lipca 2015 r. Członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani na okres kolejnej wspólnej pięcioletniej kadencji, która upłynie z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2019.

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

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

Podstawowe segmenty działalności Spółki

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

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

Działalność Grupy Recykl S. A. polega na pozyskiwaniu finansowania dla Grupy Kapitałowej oraz świadczenie usług administracyjno - księgowych i agencyjnych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej. 100% przychodów Spółki uzyskiwanych jest od jednostek powiązanych z czego prawie 90% z tytułu świadczenia usług agencyjnych.

C. Osiągnięcia Spółki w dziedzinie badań i rozwoju

W następstwie podjętych w 2017 r. decyzji i działań dotyczących prowadzenia prac badawczo – rozwojowych we współpracy z NCBiR, w 2018 r. kontynuowano i zakończono realizację projektu pt. „Mieszanki gumowe do zastosowań przemysłowych z domieszką granulatów gumowych i dewulkanizatów pochodzących z recyklingu zużytych opon”. W wyniku zrealizowania w/w projektu powstał zbiór kilkuset receptur mieszanek gumowych do zastosowań przemysłowych z domieszką granulatów gumowych i dewulkanizatów pochodzących z recyklingu zużytych opon oraz prototyp modułu do formowania mieszanek gumowych w kształtki do produkcji kółek do pojemników na śmieci. Zostało również złożone zgłoszenie patentowe dotyczące składu jednej z mieszanek tj. mieszanki gumowej do wytwarzania bieżników opon wolnobieżnych z domieszką dewulkanizatu gumowego z recyklingu zużytych opon.

W związku z uzyskanymi w wyniku realizacji opisanego wyżej projektu efektami, Zarząd Spółki będzie rozważał dalsze działania zmierzające do ich komercjalizacji.

D. Aktualny i przewidywalny stan majątkowy i sytuacja finansowa Spółki

W rozpatrywanym okresie spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 2 503 042,24zł. Wynik finansowy netto Spółki za badany okres wyniósł 212 955,40zł. Suma bilansowa wynosi 12 673 435,37zł. Na 31.12.2018 r. aktywa trwałe wyniosły 12 565 140,84zł.

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

Kapitał własny przyjmuje następujące formy – dane w PLN

Wyszczególnieni	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 376 671,00	1 376 671,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	8 665 253,68	7 371 434,53
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	212 955,40	1 293 819,15
Razem kapitały własne	10 254 880,08	10 041 924,68

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

Początkowy kapitał zakładowy Spółki objęty przez jej Założycieli – Macieja Jasiewicza oraz Romana Stachowiaka, wynosił 100.000,00 złotych i dzielił się na 85.000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu oraz 15.000 akcji imiennych zwykłych serii A (obecnie odpowiednio Akcje Serii A1 oraz A2). Dnia 18 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych akcji. Akcje Serii B (obecnie B1 i

B2) są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi (seria B1) i zwykłymi (seria B2), Akcje Serii C są akcjami imiennymi zwykłymi, natomiast Akcje Serii D - akcjami zwykłymi na okaziciela. Akcje Serii B (obecnie B1 i B2) oraz C zostały objęte za wkłady niepieniężne – akcje spółki Recykl O.O. S.A. oraz udział w spółce Reco-Trans Sp. z o.o. - przez dwie spółki prawa cypryjskiego Magerol Holdings Limited oraz Calley Holdings Limited z siedzibą w Larnace na Cyprze, kontrolowane przez założycieli. Natomiast Akcje Serii D zostały objęte w drodze subskrypcji prywatnej i w pełni pokryte wkładami pieniężnymi przez trzech inwestorów. Po podwyższeniu kapitału zakładowy wynosił 1.154.538,00zł.

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

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

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

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

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

Wydarzenia te miały ostateczny wpływ na aktualny kształt Grupy kapitałowej oraz struktury akcjonariatu Spółki.

Powiązania kapitałowe

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

1. **Recykl Organizacja Odzysku S. A** - w której Spółka posiada bezpośrednio 93,85 % kapitału zakładowego i głosów oraz pośrednio - poprzez Reco-Trans Sp. z o.o. - 6,15% kapitału

zakładowego i głosów - struktura docelowa Grupy Recykl S.A. po uwzględnieniu transakcji pomiędzy Calley Holdings Limited oraz Magerol Holdings Limited

2. **Reco-Trans Sp. z o.o.** – w której Spółka posiada bezpośrednio 100 % kapitału zakładowego i głosów
3. **Rekoplast Sp. z o.o.** – w której Spółka posiada pośrednio – poprzez Recykl Organizacja Odzysku S.A. – 100% kapitału zakładowego. Udziały w tej spółce zostały zbyte w dniu 28.01.2019 r.
4. **Rekoplast Kompozyt Sp. Z o.o.** – w której Spółka posiada pośrednio – poprzez Recykl Organizacja Odzysku S.A. – 50% kapitału zakładowego. Spółka została utworzona w dniu 26.04.2018 r. i zarejestrowana w KRS 6.08.2018 r.

Powiązania organizacyjne

Nie istnieją żadne powiązania organizacyjne spółki z innymi podmiotami, które mogłyby mieć istotny wpływ na jej działalność.

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

W 2018r. Grupa realizowała na rzecz spółki zależnej Recykl O.O.S.A. podpisaną w sierpniu 2014r. i zawartą na czas nieokreślony umowę agencyjną, której wartość w 2018 r. przekroczyła pułap 500 000EUR i wyniosła 2 216 057,24zł. Na mocy umowy agencyjnej Grupa Recykl S.A. zobowiązuje się, a zarazem staje się uprawniona przez Recykl O.O.S.A. do pośredniczenia przy sprzedaży wytwarzanych przez Recykl produktów (SBR, czysty złom, paliwa alternatywne) oraz usług (recyklingu i odzysku, odbioru odpadów). Wynagrodzenie Grupy Recykl S.A. określone jest w przedmiotowej umowie prowizją naliczaną od zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w której realizacji Grupa Recykl pośredniczy.

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

Spółka na koniec 2018 r. nie posiadała kredytów i pożyczek.

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

Spółka nie udzieliła żadnych kredytów, pożyczek. Spółka udzieliła poręczenia spółce Recykl O.O.S.A. zabezpieczającego umowę o generalne wykonawstwo inwestycji w Chelmie – I etap prac o wartości brutto 12 191 760zł. Planowane zakończenie i rozliczenie umowy do 31.05.2019 r.

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

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

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

Wobec rozszerzenia w 2014 r. zakresu działalności Spółki o działalność agencyjną na rzecz spółek powiązanych i jej kontynuacji w 2018 r. Spółka generuje przychody zapewniające jej zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

W odniesieniu do powstałych w okresie wcześniejszym zaległych zobowiązań wobec ZUS, Spółka uzyskała zgodę ZUS na rozłożenie zaległości na raty i w marcu 2017 r. podpisana została z ZUS stosowna umowa. Spłata ostatniej raty wynikającej z przedmiotowej umowy nastąpiła w lutym 2018r.

VIII. Informacja dotycząca instrumentów finansowych

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należały w 2018r. środki pieniężne wypracowane z prowadzonej działalności operacyjnej. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka nie posiadała w 2018 r. długów oprocentowanych, wobec czego nie była narażona na ryzyko stopy procentowej.

Ryzyko walutowe

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

Ryzyko związane z płynnością.

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności uwzględniając terminy wymagalności/zapadalności zobowiązań oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie prowadzi 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.

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

E. Ocena uzyskiwanych efektów

Spółka powstała w celu zbudowania Grupy Kapitałowej. W okresie od listopada 2010 roku do lipca 2014 r. jedyną działalnością operacyjną Grupy Recykl S. A. było prowadzenie usług administracyjno-księgowych dla spółek z Grupy. Od sierpnia 2014 r. Spółka poszerzyła swoją działalność operacyjną o usługi agencyjne na rzecz spółek zależnych. Działalność ta była prowadzona przez cały 2018 r. czego efektem jest wypracowany przez Spółkę dodatni wynik finansowy.

Zarząd Spółki pozytywnie ocenia uzyskane przez Spółkę w 2018 r. wyniki.

F. Przewidywalny rozwój spółki

Utworzenie Grupy pozwoliło na wykorzystanie synergii prowadzonej działalności, określenie wspólnej strategii rozwoju oraz pozwoliło na przygotowanie Spółki do realizacji planów pozyskania finansowania dla inwestycji poprzez prywatną ofertę akcji i ich wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu na rynku New Connect. Dalszy rozwój Grupy jest ściśle związany z planami pozyskania finansowania, mającymi na celu konsolidację branży. Wobec pozytywnych szacunków dotyczących przyszłych wyników spółek zależnych Zarząd przewiduje stabilizację sytuacji finansowej Spółki poprzez kontynuowanie działalności operacyjnej na rzecz spółek Grupy. Wpływ na dalszy rozwój spółki mogą mieć również zakończone w 2018r. prace badawczo – rozwojowe.

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.

Rada Nadzorcza otrzymała w 2018 r. wynagrodzenie w wysokości 23 000zł. brutto.

Zarząd w 2018 roku otrzymał wynagrodzenie w wysokości 664 989,30zł. brutto.

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), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębne dla osób zarządzających i nadzorujących oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym oraz innym osobom, z którym są one powiązane osobiście

Na koniec 2018r. Spółka nie posiada zobowiązań ani należności z tytułów wyżej wymienionych.

- 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	62,98%	1352 023	72,62%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161.515	11,73%	161.515	8,68%

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji i udziałów w jednostkach grupy kapitałowej spółki.

Spółka nie posiada 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	62,98%	1.352.023	72,62%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161.515	11,73%	161.515	8,68%
Pozostali akcjonariusze	348 133	25,29%	348 133	18,7%

Razem:	1.376.671	100,00%	1.861.671	100,00%
--------	-----------	---------	-----------	---------

Sporządzono:

Śrem 27 maja 2019 roku

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Krzysztof Łubaszewski
Data: 2019.05.27 11:34:51 CEST



Signed by /
Podpisano przez:

Roman Stachowiak

Date / Data: 2019-
05-27 16:19



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data: 2019-
05-27 16:20



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2019-05-27 16:22

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

Śrem dnia 29 maja 2019r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykli S.A.

w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 1.01.2018r. do 31.12.2018r.

Zarząd GRUPY Recykli S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2018r. do 31.12.2018r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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



Signed by /
Podpisano przez:

Roman Stachowiak

Date / Data: 2019-
05-29 10:26



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data: 2019-
05-29 10:32



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2019-05-29 10:36

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

Śrem dnia 29 maja 2019r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2018r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018r. został wybrany zgodnie z obowiązującymi aktualnie przepisami prawa.

Ponadto oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci dokonujący badania sprawozdania finansowego za 2018 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: 2019-
05-29 10:49



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data: 2019-
05-29 10:50



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2019-05-29 10:51

7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
Grupa Recykl S.A.
z siedzibą w Śremie
za rok obrotowy od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Grupa Recykl S.A.

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Grupa Recykl S.A. z siedzibą w Śremie, przy ul. Letnia 3, zwanej dalej „Spółką”, za rok obrotowy od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2018, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Grupa Recykl S.A_.xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 27.05.2019.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku, 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, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanych dalej „Krajowymi Standardami Badania”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2018 r. lub później, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”.

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

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych, zwanym dalej „Kodeksem IFAC”, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IFAC.

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

Kluczowe sprawy (kwestie) badania

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

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

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

Ustaliliśmy, że nie występują żadne kluczowe sprawy badania do przedstawienia w naszym sprawozdaniu.

Inne informacje zamieszczone w raporcie rocznym

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w raporcie rocznym, inne niż sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują między innymi sprawozdanie z działalności Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.

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

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

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

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

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

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

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta zawierającego naszą 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 sprawozdania finansowego.

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa lub innych nieprawidłowości jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek 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 sprawozdanie finansowe;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej znaczącej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- oceniamy zasadność przyjęcia przez Zarząd Spółki założenia kontynuacji działalności przy sporządzaniu i prezentacji sprawozdania finansowego, oraz na podstawie zebranych dowodów badania, oceniamy czy istnieje istotna niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dotyczącej tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o sprawozdaniu finansowym, jeżeli sprawozdanie finansowe nie zawiera odpowiednich ujawnień dotyczących istotnej niepewności. Nasza ocena jest oparta na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania z badania. Jednakże w przyszłości mogą wystąpić zdarzenia lub warunki, które mogą spowodować, iż Spółka nie będzie kontynuowała działalności.

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

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

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

Spśród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie) badania”, za 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 przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 27.05.2019.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

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

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Grupa Recykl S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku:

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

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

Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i 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.



Signed by /
Podpisano przez:

Piotr Tomasz
Tałajczyk

Date / Data: 2019-
05-27 23:19

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, 27 maja 2019 roku

8. RAPORT ZE STOSOWANIA W 2018 ROKU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

OŚWIADCZENIE SPÓŁKI GRUPA RECYKL S.A.

w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect

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

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

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

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

	zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.		
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczególnego uzasadnienia.	TAK	-
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	-
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE	W opinii Emitenta wystarczające jest sporządzanie i publikowanie raportów bieżących i okresowych zgodnie z Regulaminem ASO oraz umieszczanie tych informacji na stronach internetowych (stronie korporacyjnej spółki, NewConnect oraz GPW). Biorąc pod uwagę skalę i dynamikę działalności Emitenta, publikowanie informacji zgodnie z obowiązującymi Emitenta regulacjami zapewni akcjonariuszom i inwestorom dostateczny zakres wiedzy o Spółce, pozwalający na podejmowanie decyzji inwestycyjnych. Emitent zobowiązał się do publikowania wybranych kwartalnych danych finansowych i tę praktykę zamierza kontynuować w przyszłości.
16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym	TAK	-

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



Signed by /
Podpisano przez:
Roman Stachowiak
Date / Data: 2019-
05-29 11:06



Signed by /
Podpisano przez:
Maciej Paweł
Jasiewicz
Date / Data: 2019-
05-29 11:08



Signed by /
Podpisano przez:
Zbigniew Fleszar
Date / Data: 2019-05-29 11:09