

Raport EBI

Typ raportu: Raport kwartalny

Numer: 4/2024

Spółka: Grupa Recykl S.A.

Tytuł: **Jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za I kw. 2024r.**

Zarząd spółki Grupa Recykl S.A. przekazuje do publicznej wiadomości jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2024 r.

Podstawa prawna: § 5 ust. 1 pkt 1) Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje Bieżące i Okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Załączniki:

REC_150524_raport_kwartalny_1 kwartał 2024

Osoby reprezentujące spółkę:

- Maciej Jasiewicz - Prezes Zarządu
- Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu



Grupa RECYKL S.A.
z siedzibą w Śremie

Skonsolidowany i jednostkowy raport kwartalny za I kw. 2024
tj. za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 roku

Śrem, 15 maja 2024 roku

SPIS TREŚCI

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.....	4
2.	WYBRANE DANE FINANSOWE	8
3.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
4.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	21
5.	KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE	26
6.	INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH.....	29
7.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	29

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Informacje ogólne

Firma	Grupa RECYKL S.A.
Siedziba	Śrem
Adres	63-100 Śrem, ul. Letnia 3
Telefon	+48 61 281 06 11
Fax	+48 61 282 82 49
Adres strony internetowej	www.recykl.pl
Adres e-mail	recykl@recykl.pl
Numer KRS	0000359357
REGON	301473369
NIP	778-14-72-682

Podstawa prawna utworzenia Spółki

Spółka Grupa RECYKL S.A. (Jednostka dominująca) została zawiązana na czas nieoznaczony 2 czerwca 2010 roku. Spółka powstała w celu zbudowania grupy kapitałowej spółek, prowadzących działalność w zakresie gospodarowania odpadami poużytkowymi, jakimi są zużyte opony.

18 sierpnia 2010 roku spółka Grupa RECYKL S.A. weszła w posiadanie aktywów w postaci akcji i udziałów spółek zależnych, w wyniku czego powstała Grupa Kapitałowa RECYKL („Grupa Kapitałowa RECYKL”, „Grupa Kapitałowa”), a jednostka dominująca Grupa RECYKL S.A. rozpoczęła działalność.

Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej RECYKL

Podstawowym obszarem aktywności Grupy Kapitałowej jest prowadzenie kompleksowej działalności w zakresie gospodarowania odpadami poużytkowymi, jakimi są zużyte opony. Spółki Grupy Kapitałowej prowadzą zbiórkę zużytych opon, wytwarzają granulaty gumowe (paliwa alternatywne, czyste granulaty SBR, pudry gumowe), wykorzystywane w wielu dziedzinach gospodarki, a także oferują usługi recyklingu i odzysku zużytych opon oraz w imieniu producentów i importerów prowadzą rozliczenia z tytułu opłaty produktowej.

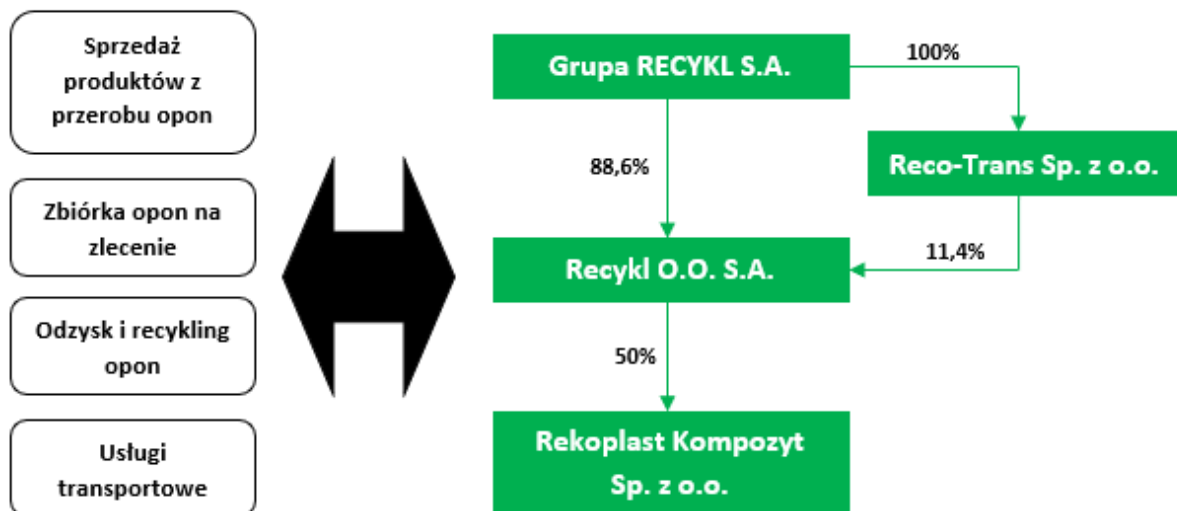
Struktura organizacyjna

Grupa RECYKL S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą na dzień 31 marca 2024 r. tworzyły spółki (podlegające konsolidacji):

- RECYKL Organizacja Odzysku S.A. z siedzibą w Śremie,
- Reco-Trans Sp. z o.o. z siedzibą w Śremie,
- Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. z siedzibą w Ocieszynie.

Działalność w zakresie usług odzysku i recyklingu opon, ich przerobu oraz sprzedaży produktów, realizowana jest przez spółkę RECYKL Organizacja Odzysku S.A. Spółka Reco-Trans Sp. z o.o. prowadzi zbiórkę opon na zlecenie i świadczy usługi transportowe, a Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. (powołana w celu realizacji współpracy z dotychczasowym kontrahentem: Pro Plast EPP Sp. z o.o. Sp. kom.) produkuje wyroby gotowe w oparciu o granulaty gumowy uzyskiwany przez spółki zależne od Emitenta w wyniku procesu recyklingu.

Profil spółek z Grupy Kapitałowej obejmuje prowadzenie działalności w zakresie gospodarowania odpadami poużytkowymi, jakimi są zużyte opony.



Według stanu na 31 marca 2024 roku, liczba zatrudnionych w formule umowy o pracę u Emitenta wynosi 17 osób (w przeliczeniu 16,13 etatu), natomiast w Grupie Kapitałowej w ww. formule jest zatrudnionych 310 osób (w przeliczeniu na etaty: 293,14).

Struktura akcjonariatu

Według stanu na dzień przekazania raportu, struktura udziałowców Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	% kapitału zakładowego	Ilość głosów	% głosów na WZ
Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited	867 023	52,48%	1 352 023	63,27%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161 515	9,78%	161 515	7,56%
Piotr Gałęski	318 792	19,30%	318 792	14,92%
Pozostali akcjonariusze	304 675	18,44%	304 675	14,25%
Razem:	1 652 005	100,00%	2 137 005	100,00%

Rynek zużytych opon

Dynamiczny rozwój komunikacji samochodowej, zarówno osobowej jak i towarowej na świecie powoduje powstawanie coraz większej ilości zużytych opon, które w znaczącym stopniu obciążają środowisko naturalne. W Unii Europejskiej nie ma jednolitych przepisów w zakresie 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 największych rynków motoryzacyjnych w Europie, a tym samym należy do czołówki krajów, w których zużywa się duże ilości opon. Ze względu na przepisy dotyczące ochrony środowiska, nie mogą być one magazynowane 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 nich obowiązek zapewnienia określonych poziomów odzysku i recyklingu odpadów poużytkowych. W latach 2008-2023 wymagany poziom odzysku wynosił 75% masy wprowadzonych na rynek krajowy opon, przy czym z tych 75%, minimum 15% powinno zostać poddane recyklingowi, a do 60% - innej formie odzysku.

W Polsce, co roku powstaje około 200 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 opon, tj. około 220 tys. ton.

Obowiązek ten może być realizowany samodzielnie przez producentów i importerów opon lub za pośrednictwem organizacji odzysku. Niezrealizowanie 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 wskazanej opłaty w 2024 roku dla nowych opon pneumatycznych z gumy, stosowanych w samochodach osobowych wynosiła 2,20 zł za 1 kg wprowadzonych do obrotu opon.

Po nałożeniu na producentów i importerów obowiązku poddania odzyskowi i recyklingowi zużytych opon, największe podmioty działające na polskim rynku tj. Bridgestone, Continental, Dębica, Goodyear, Michelin i Pirelli założyły spółkę Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A., której celem było stworzenie ogólnokrajowego systemu zbiórki i przewozu zużytych opon oraz ich odzysk i recykling. Obecnie Centrum Utylizacji Opon posiada około 65-proc. 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, firmami recyklingowymi oraz z ciepłownią. 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.

W Polsce od początku wejścia w życie ww. przepisów, większość zużytych opon, tj. około 60% podlega odzyskowi energetycznemu, zarówno w procesie współspalania całych opon jak i paliwa alternatywnego wyprodukowanego ze zużytych opon. Jedynie około 35% poddane jest recyklingowi materiałowemu, który jest bardziej korzystny dla środowiska. Ponadto zgodnie z przyjętymi założeniami Zielonego Ładu i gospodarki obiegu zamkniętego, w ciągu kilku najbliższych lat ww. metoda recyklingu ma stać się priorytetem dla branży gospodarki odpadami. Wspomniane wskaźniki dla krajów Europy wynoszą odpowiednio 40% i 50%. To wskazuje, że sektor recyklingu materiałowego w Polsce ma przed sobą duży potencjał rozwoju.

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 praktycznie z wszystkimi cementowniami współpalającymi zużyte opony w swoich instalacjach.

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 opony należy pociąć i rozdrobnić. W mechanicznym procesie rozdrabniania uzyskuje się różnej wielkości cząsteczki gumy: pył gumowy, miął 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 zarówno w kraju, jak i regionie Europy Środkowo-Wschodniej, Grupa Kapitałowa RECYKL jest największym podmiotem wytwarzającym granulaty gumowe ze zużytych opon. Poza nim rynek jest rozproszony i funkcjonuje na nim siedem mniejszych podmiotów.

Sprzedaż Grupy Kapitałowej RECYKL:

Grupa Kapitałowa osiąga przychody ze sprzedaży w czterech podstawowych obszarach:

- Sprzedaż produktów z przerobu opon,
- Wykonanie usługi odzysku i recyklingu opon,
- Prowadzenie zbiórki opon na zlecenie,
- Usługi transportowe.

Sprzedaż produktów z przerobu opon

Najważniejszymi produktami finalnymi przerobu zużytych opon są:

- Granulat gumowy stosowany do współpalania w przemyśle cementowym o średnim uziarnieniu od 20 do 50 mm (tzw. chips),
- Czysty granulat gumowy pozbawiony wszelkich zanieczyszczeń o uziarnieniu od 0,5 do 4,0 mm, wykorzystywany przy budowie elastycznych nawierzchni obiektów sportowych oraz produkcji nowych wyrobów gumowych,
- Żłom stalowy o czystości 98% - wykorzystywany jako wsad w przemyśle hutniczym,
- Puder gumowy - sypki granulat o średnicy 0,4-2,5 mm, znajdujący zastosowanie w szeregu branż z obszarów automotive i przemysłu.

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 współpalania z miałem węglowym w eksploatowanych przemysłowo kotłach rusztowych oraz piecach cementowych.

Granulat gumowy wytwarzany przez Grupę Kapitałową wykorzystywany jest przy budowie m.in. placów zabaw i nawierzchni obiektów sportowych, jak również ma szerokie zastosowanie przy produkcji nowych wyrobów gumowych.

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

Puder gumowy jest wykorzystywany jako część wsadowa do dalszego przetwarzania takich produktów, jak, m.in. uszczelki, wycieraczki, amortyzatory, przemysłowe maty izolacyjne bądź obuwie. Ponadto stosowany jest do wyrobu m.in. elementów amortyzujących, tłumiących drgania i odbojów, opon, dętek, wykładzin gumowych.

Usługa odzysku i recyklingu opon

Grupa Kapitałowa wykonuje usługi odzysku i recyklingu opon na rzecz podmiotów do tego zobowiązanych. 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 roku prowadzi zbiórkę zużytych opon na podstawie umowy podpisanej bezpośrednio z Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A.

Usługi transportowe

Grupa Kapitałowa dysponuje 29 pojazdami do selektywnej zbiórki odpadów zużytych opon. Reco-Trans świadczy usługi transportowe na rzecz podmiotów zewnętrznych i powiązanych. Ponad 70% realizowanych przewozów dotyczy transportu zużytych opon i uzyskanych z nich produktów (pozostałą część stanowią usługi świadczone na rzecz podmiotów trzecich). 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 przewozi zużyte opony na potrzeby Grupy Kapitałowej.

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

Przewagi konkurencyjne

Do głównych przewag konkurencyjnych Grupy Kapitałowej RECYKL należą:

- Pozycja największego w kraju wytwórcy granulatów gumowych ze zużytych opon,
- Posiadanie technologii do przetwarzania opon ponadgabarytowych uzyskiwanych z wykorzystaniem własnej sieci zbiórki – Grupa Kapitałowa jest jedynym podmiotem w kraju łączącym te dwa elementy (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 granulat gumowy o wymaganym przez odbiorców uziarnieniu od 0,5 do 40 mm,

- Posiadanie unikatowej sieci zbiórki zużytych opon – Grupa Kapitałowa jest jedynym podmiotem w kraju posiadającym własną sieć zbiórki zużytych opon, co pozwala na zwiększenie pewności dostaw surowca,
- Lokalizacja linii technologicznej przetwarzającej zużyte opony na paliwo dla cementowni na terenie Cementowni Chełm – umożliwi to ograniczenie kosztów transportu granulatu,
- Posiadanie jedynej instalacji w kraju do doczyszczania kordu stalowego, otrzymanego podczas mechanicznego procesu rozdrabniania opon).

Zapotrzebowanie na czysty granulát gumowy wzrasta z uwagi na stale rosnące zapotrzebowanie ze strony producentów różnych produktów gotowych. Produkt znajduje także zastosowanie w powstających obiektach sportowych, jak i przy ich późniejszej konserwacji. Ponadto rozwój infrastruktury drogowej, może spowodować zainteresowanie stosowaniem lepszych materiałów nawierzchniowych z domieszką gumy, nad którymi Grupa Kapitałowa prowadzi zaawansowane badania.

Struktura sprzedaży

Struktura sprzedaży produktów i usług (w tys. zł)				Udział w przychodach (%)	
Wyszczególnienie	IQ 2024	IQ 2023	Dynamika	IQ 2024	IQ 2023
Sprzedaż produktów z przerobu opon	15 693	17 171	-8,6	51,3	59,4
Wykonanie usługi odzysku i recyklingu opon	7 451	5 637	32,2	24,4	19,5
Prowadzenie zbiórki opon na zlecenie	974	1 089	-10,6	3,2	3,8
Usługi transportowe	901	1 133	-20,5	2,9	3,9
Sprzedaż towarów i materiałów	757	566	33,7	2,5	2,0
Zmiana stanu produktu	1 913	781	144,9	6,3	2,7
Pozostała sprzedaż	2 881	2 516	14,5	9,4	8,7
SUMA	30 570	28 893	5,80	100,00	100,00
Struktura sprzedaży produktów z przerobu opon (w tonach)				Udział w sprzedaży produktów (%)	
Paliwa alternatywne	7 762	7 892	-1,6	33,3	33,0
Czysty granulát SBR + puder gumowy	10 893	11 295	-3,6	46,7	47,2
Czysty złom stalowy	4 679	4 756	-1,6	20,1	19,9
SUMA	23 334	23 943	-2,54	100,00	100,00

Pomimo uzyskania niższych przychodów w kilku segmentach działalności, w ujęciu ogólnym w I kwartale 2024 r. Grupa Recykl osiągnęła wyższy ich poziom o 5,8% niż w I kwartale 2023 r. Struktura sprzedaży w I kwartale 2024 r. względem analogicznego okresu roku poprzedniego wyglądała następująco:

- Niższe o 8,6% przychody ze sprzedaży produktów z przerobu opon, na co złożyły się następujące elementy:
 - nieznaczny spadek wolumenu sprzedaży granulátów SBR o 3,6% wynikający z realizacji strategii Grupy polegającej na utrzymaniu marż na określonym poziomie,
 - nieznaczny spadek wolumenu sprzedaży paliw alternatywnych o 1,6% przy jednoczesnym spadku cen o ok. 9%,
 - spadek wolumenu sprzedaży czystego złomu stalowego o 1,6%, przy jednoczesnym spadku jego ceny o ok. 11% co skorelowane jest z trendami na rynku stali
- Wyższe o 32,2% przychody z tytułu wykonania usługi recyklingu i odzysku opon, będące wynikiem większego wolumenu sprzedanej usługi o 26% jak i wzrostu ceny o 5%,
- Niższe o 10,6% przychody z tytułu prowadzenia usługi zbiórki opon na zlecenie,
- Niższe o 20,5% przychody z tytułu sprzedaży usług transportowych,
- Wyższe o 33,7% przychody z tytułu sprzedaży towarów i materiałów,
- Wyższe przychody z tytułu pozostałej sprzedaży o 14,5%.

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Poniższe tabele prezentują wybrane dane finansowe Emitenta oraz wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej RECYKL za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi.

Grupa Kapitałowa RECYKL

Wybrane kwartalne dane skonsolidowane (tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
przychody ze sprzedaży	30 570	28 893
zysk / strata ze sprzedaży	2 538	2 395
EBITDA	5 288	6 418
zysk / strata na działalności operacyjnej	3 214	3 307
zysk / strata brutto	1 858	2 379
zysk / strata netto	1 427	1 789
amortyzacja	2 074	3 111

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023
aktywa razem	195 204	188 802
aktywa trwałe	156 558	155 239
należności długoterminowe	0	0
aktywa obrotowe	38 646	33 563
należności krótkoterminowe	29 693	26 014
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 470	2 004
kapitały własne	63 738	54 245
kapitał podstawowy	1 652	1 652
zobowiązanie długoterminowe	39 316	48 623
-w tym kredyty i pożyczki	25 388	33 884
- w tym inne zobowiązania finansowe (leasingi)	13 678	14 702
zobowiązania krótkoterminowe	52 362	46 313
-w tym kredyty i pożyczki	12 239	9 449
- inne zobowiązania finansowe w tym	19943	13497
- leasing	4 737	4 019
- faktoring	15 206	9 478

Grupa Recykl S.A.

Wybrane kwartalne dane jednostkowe (tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
przychody ze sprzedaży	1 305	1 108
zysk/strata ze sprzedaży	-124	145
EBITDA	-124	145
zysk/strata na działalności operacyjnej	-124	145
zysk/strata brutto	-14	145
zysk/strata netto	-36	110
amortyzacja	0	0

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023
aktywa razem	18 989	19 583
aktywa trwałe	18 234	18 263
należności długoterminowe	0	0
aktywa obrotowe	755	1 319
należności krótkoterminowe	638	1 268
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31	5
kapitały własne	16 328	17 253
kapitał podstawowy	1 652	1 652
zobowiązanie długoterminowe	0	0
-w tym kredyty i pożyczki	0	0
zobowiązania krótkoterminowe	871	649
-w tym kredyty i pożyczki	0	0

Grupa Kapitałowa RECYKL**Wybrane kwartalne dane skonsolidowane (tys. zł)**

Wyszczególnienie	I kw. 2024 01.01.2024 – 31.03.2024	I kw. 2023 01.01.2023 - 31.03.2023	Zmiana
przychody ze sprzedaży	30 570	28 893	5,8%
zysk / strata ze sprzedaży	2 538	2 395	6,0%
EBITDA	5 288	6 418	-17,6%
zysk / strata na działalności operacyjnej	3 214	3 307	-2,8%
zysk / strata brutto	1 858	2 379	-21,9%
zysk / strata netto	1 427	1 789	-20,2%

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Recykl S.A. za I kwartał 2024 roku składa się z następujących części:

- Skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31.03.2024 roku,
- Skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku,
- Skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku,
- Skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku.

Powyższe skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku obrotowego 2023.

Dane narastające w 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku pokrywają się z danymi za I kwartał 2024 roku i I kwartał 2023 roku.

Sprawozdania finansowe Emitenta sporządzane są zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości, wynikającymi z Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W trakcie 2023 i 2024 roku nie było zmian dotyczących stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Przedstawione skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowany bilans na dzień 31.03.2024 – Aktywa (zł)

AKTYWA		31.03.2024	31.03.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	156 557 902,43	155 238 946,16
A I.	Wartości niematerialne i prawne	233 331,66	732 966,55
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 760,00	481 826,22
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	222 571,66	251 140,33
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-
A II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 331 529,36	2 694 884,59
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	2 331 529,36	2 694 884,59
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
A III.	Rzeczowe aktywa trwałe	149 504 279,35	146 959 798,11
1.	Środki trwałe	146 893 765,42	128 612 284,28
a)	grunty własne	6 157 154,80	5 523 757,80
b)	budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 916 410,35	48 630 731,25
c)	urządzenia techniczne i maszyny	79 318 495,73	63 421 148,05
d)	środki transportu	12 271 889,49	10 740 399,72
e)	inne środki trwałe	229 815,05	296 247,46
2.	Środki trwałe w budowie	1 720 432,22	15 342 502,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	890 081,71	3 005 011,22
A IV.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
A	Inwestycje długoterminowe	3 515 466,41	3 452 734,89

V.			
1.	Nieruchomości	1 664 000,00	2 191 626,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 851 466,41	1 261 108,89
a)	w jednostkach powiązanych wyceniane metodą praw własności	-	-
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 444 385,41	687 496,89
-	udziały i akcje	1 444 385,41	687 496,89
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	407 081,00	573 612,00
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	407 081,00	573 612,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
A VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	973 295,65	1 398 562,02
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	802 601,00	1 200 159,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	170 694,65	198 403,02
B.	AKTYWA OBROTOWE	38 645 636,70	33 563 270,87
B I.	Zapasy	4 459 977,33	3 838 633,06
1.	Materiały	548 714,97	2 148 721,91
2.	Półfabrykaty i produkty w toku		-
3.	Produkty gotowe	3 615 498,30	1 463 468,20
4.	Towary	78 055,68	20 706,96
5.	Zaliczki na poczet dostaw	217 708,38	205 735,99
B II.	Należności krótkoterminowe	29 693 422,07	26 014 498,82
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	253 950,17	466 932,73
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 950,17	266 932,73
-	do 12 miesięcy	53 950,17	266 932,73
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	200 000,00	200 000,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	29 439 471,90	25 547 566,09
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 602 132,95	23 014 973,50
-	do 12 miesięcy	27 602 132,95	23 014 973,50
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	847 395,08	1 752 644,37
c)	inne	989 943,87	779 948,22
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-

B III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 642 203,26	2 142 988,25
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 642 203,26	2 142 988,25
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	172 036,00	138 987,00
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	172 036,00	138 987,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 470 167,26	2 004 001,25
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 470 167,26	2 004 001,25
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 850 034,04	1 567 150,74
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	195 203 539,13	188 802 217,03

Skonsolidowany bilans na dzień 31.03.2024 – Pasywa (zł)

PASYWA		31.03.2024	31.03.2023
A.	KAPITAŁ WŁASNY	63 737 764,78	54 244 687,03
A.I.	Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy , w tym:	45 555 981,64	40 704 334,44
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością udziałów (akcji)	-	-
A III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
A IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 000 000,00	2 000 000,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
A V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
A VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 103 268,53	8 098 889,49
A VII.	Zysk (strata) netto	1 426 509,61	1 789 458,10
A VIII.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	KAPITAŁ MNIejszości	-	-
C	UJEMNA WARTOŚĆ FRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
C I.	Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	-	-

C II.	Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	-	
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	131 465 774,35	134 557 530,00
D I.	Rezerwy na zobowiązania	4 340 868,34	3 346 294,42
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 916 264,00	1 753 982,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 220 412,34	1 458 012,42
-	długoterminowa	287 048,23	262 000,00
-	krótkoterminowa	1 933 364,11	1 196 012,42
3.	Pozostałe rezerwy	204 192,00	134 300,00
-	długoterminowe	-	-
-	krótkoterminowe	204 192,00	134 300,00
D II.	Zobowiązania długoterminowe	39 316 382,30	48 622 844,65
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	39 316 382,30	48 622 844,65
-	kredyty i pożyczki	25 387 511,98	33 883 962,46
-	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	13 678 470,32	14 701 902,19
-	inne	250 400,00	36 980,00
D III.	Zobowiązania krótkoterminowe	52 362 062,17	46 312 550,03
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	-
-	do 12 miesięcy	0,00	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	52 362 062,17	46 312 550,03
a)	kredyty i pożyczki	12 239 000,46	9 449 024,78
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	19 943 154,76	13 496 896,04
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 637 798,92	15 370 999,71
-	do 12 miesięcy	11 637 798,92	15 370 999,71
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	278 204,22	30 585,24
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 268 722,02	3 335 658,50
h)	z tyt. wynagrodzeń	1 913 190,27	1 605 961,67
i)	inne	2 081 991,52	3 023 424,09
4.	Fundusze specjalne	-	-
D IV.	Rozliczenia międzyokresowe	35 446 461,54	36 275 840,90
1.	Ujemna wartość firmy	8 542 715,26	9 010 334,03
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 903 746,28	27 265 506,87
-	długoterminowe	25 437 030,80	18 378 655,59
-	krótkoterminowe	1 466 715,48	8 886 851,28
	SUMA PASYWÓW	195 203 539,13	188 802 217,03

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 (zł)

Wyszczególnienie		01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym: <i>- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną</i>	30 570 341,67	28 892 723,04
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 900 374,64	27 545 996,95
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 913 383,60	781 159,50
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	756 583,43	565 566,59
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	28 031 994,02	26 497 513,44
I.	Amortyzacja	2 073 553,56	3 111 432,63
II.	Zużycie materiałów i energii	11 210 049,66	11 813 121,89
III.	Usługi obce	3 772 629,48	2 689 937,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	712 197,27	547 338,57
V.	Wynagrodzenia	7 847 898,82	6 432 975,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia <i>- w tym emerytalne</i>	1 695 024,92	1 403 126,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	691 549,31	669 332,47
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	415 643,17	323 155,74
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 538 347,65	2 395 209,60
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	938 339,95	1 103 794,15
I.	Zyski z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 160,00	22 764,23
II.	Dotacje	419 407,11	556 428,07
III.	Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych	4 445,64	-
IV.	Inne przychody operacyjne	503 327,20	524 601,85
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	262 480,52	191 989,61
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
II.	Inne koszty operacyjne	262 480,52	191 989,61
F.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	3 214 207,08	3 307 014,14
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	300 375,20	435 563,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	-	-
II.	Odsetki uzyskane, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	841,99	729,08
III.	Zysk ze zbycia inwekcji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	299 533,21	434 834,30
H.	KOSZTY FINANSOWE	1 475 139,03	1 175 733,28
I.	Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i>	1 158 132,78	1 085 976,31
III.	Strata ze zbycia inwekcji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	317 006,25	89 756,97
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
J.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	2 039 443,25	2 566 844,24
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	90 838,81	90 838,81
I.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	90 838,81	90 838,81
II.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	90 281,83	97 170,33
O.	ZYSK/STRATA BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	1 858 322,61	2 378 835,10
P.	PODATEK DOCHODOWY	431 813,00	589 377,00
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU / ZWIĘKSZENIA STRATY	-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-
S.	ZYSK/STRATA NETTO (O-P-Q+/-R))	1 426 509,61	1 789 458,10

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 (zł)

Wyszczególnienie		01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Wynik finansowy netto	1 426 509,61	1 789 458,10
II.	Korekty o pozycje:	2 840 389,07	4 713 033,87
1.	Zyski (straty) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	90 281,83	- 97 170,33
3.	Amortyzacja	2 073 553,56	3 111 432,63
4.	Odpisy wartości firmy	90 838,81	90 838,81
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski /straty z różnic kursowych	- 299 532,84	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 157 290,79	1 085 247,23
8.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	- 11 160,00	- 22 764,23
9.	Zmiana stanu rezerw	- 8 704,00	147 921,00
10.	Zmiana stanu zapasów	- 1 941 854,77	- 889 161,70
11.	Zmiana stanu należności	245 020,24	- 2 770 801,88
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	3 337 715,42	2 189 904,69
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 893 059,97	1 867 587,65
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		
	III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	4 266 898,68	6 502 491,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	I. Wpływy	6 964,99	11 615,08
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:	6 964,99	11 615,08
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	6 964,99	11 615,08
-	- zbycie aktywów finansowych	-	-
-	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	- odsetki	6 964,99	11 615,08
-	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	3 643 129,03	2 874 106,72
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 554 972,86	2 768 447,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	88 156,17	105 659,32
a)	w jednostkach powiązanych	88 156,17	105 659,32
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-
-	- nabycie aktywów finansowych	-	-
-	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
	III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 3 636 164,04	- 2 862 491,64
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	52 900,76	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-
2.	Kredyty i pożyczki	52 900,76	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe		

II.	Wydatki	4 473 745,05	3 993 601,70
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 593 532,46	2 150 911,23
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 722 079,81	756 714,16
8.	Odsetki	1 158 132,78	1 085 976,31
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 4 420 844,29	- 3 993 601,70
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 3 790 109,65	- 353 601,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 3 790 109,65	- 353 601,37
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 260 276,91	2 357 602,62
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 470 167,26	2 004 001,25
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 (zł)

Wyszczególnienie		31.03.2024	31.03.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	62 402 093,98	52 455 228,93
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	62 402 093,98	52 455 228,93
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego (z tytułu):	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
b.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego (z tytułu):	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- ...		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-
	-		
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	- ...		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a.	Zwiększenie		
b.	Zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	45 646 820,45	40 704 334,44
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 90 838,81	-
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	90 838,81	-
	- pokrycia straty		-
	- inne	90 838,81	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	45 555 981,64	40 704 334,44
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-
	- ...		
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	- zbycia środków trwałych		
	- korekta konsolidacyjna		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	4 000 000,00	2 000 000,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-
	- ucwala NZA		
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	- wypła dywidendy		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	4 000 000,00	2 000 000,00

7.	Różnice kursowe z przeliczenia		
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 103 268,53	8 098 889,49
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 103 268,53	8 098 889,49
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- inne		
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	- podział zysku na kapitał zapasowy		
	- ...		
	- ...		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	11 103 268,53	8 098 889,49
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- ...		
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	- sprzedaży spółki generującej stratę		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	11 103 268,53	8 098 889,49
9.	Wynik netto roku obrotowego	1 426 509,61	1 789 458,10
a.	zysk netto	1 426 509,61	1 789 458,10
b.	strata netto	-	-
c.	odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	63 737 764,78	54 244 687,03
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	63 737 764,78	54 244 687,03

4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy Recykl S.A. za I kwartał 2024 roku składa się z następujących części:

- Jednostkowego bilansu sporządzonego na dzień 31.03.2024 roku,
- Jednostkowego rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku,
- Jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku,
- Jednostkowego zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku.

Powyższe skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku obrotowego 2023.

Dane narastające w 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku pokrywają się z danymi za I kwartał 2024 roku i I kwartał 2023 roku.

Przedstawione skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

Jednostkowy bilans na dzień 31.03.2024 – Aktywa i Pasywa (zł)

Bilans na dzień 31.03.2024					
AKTYWA	31.03.2024 PLN	31.03.2023 PLN	PASYWA	31.03.2024 PLN	31.03.2023 PLN
A. Aktywa trwałe	18 234 009,44	18 263 043,44	A. Kapitał własny	16 327 527,35	17 252 918,85
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 334 627,11	15 234 365,99
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			- na udziały (akcje) własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	377 208,36	256 664,62
d) środki transportu			VI. Zysk (strata) netto	-36 313,12	109 883,24
e) inne środki trwałe			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 661 413,22	2 329 591,42
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	1 790 392,69	1 680 814,59
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 538 339,00	1 538 339,00
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	200 213,69	110 775,59
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowa	12 579,00	22 000,00
3. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa	187 634,69	88 775,59
IV. Inwestycje długoterminowe	18 186 118,44	18 186 118,44	3. Pozostałe rezerwy	51 840,00	31 700,00
1. Nieruchomości			- długoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa	51 840,00	31 700,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 186 118,44	18 186 118,44	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	18 186 118,44	18 186 118,44	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje	18 186 118,44	18 186 118,44	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	871 020,53	648 776,83
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	30 525,56
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	30 525,56
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	30 525,56
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 891,00	76 925,00	– powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 891,00	76 925,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Wobec pozostałych jednostek	871 020,53	618 251,27
B. Aktywa obrotowe	754 931,13	1 319 466,83	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	42 246,00	11 800,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	236 158,86	116 833,43
3. Produkty gotowe			– do 12 miesięcy	236 158,86	116 833,43
4. Towary			– powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy	42 246,00	11 800,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	637 695,30	1 268 357,13	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	558 431,01	1 238 584,02	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	418 164,06	359 496,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	558 431,01	1 238 584,02	h) z tytułu wynagrodzeń	186 622,22	125 636,21
– do 12 miesięcy	558 431,01	1 238 584,02	i) inne	30 075,39	16 284,72
– powyżej 12 miesięcy			3. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– do 12 miesięcy			– długoterminowe		
– powyżej 12 miesięcy			– krótkoterminowe		0,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	79 264,29	29 773,11			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 024,46	9 153,83			
– do 12 miesięcy	2 024,46	9 153,83			
– powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	71 280,46	4 689,91			
c) inne	5 959,37	15 929,37			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 671,21	5 163,91			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 671,21	5 163,91			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 671,21	5 163,91			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 671,21	5 163,91			
– inne środki pieniężne					
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 318,62	34 145,79			
C. Należna wpłata na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	18 988 940,57	19 582 510,27	Pasywa razem	18 988 940,57	19 582 510,27

Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 (zł)

	Od 01.01.2024 do 31.03.2024 PLN	Od 01.01.2023 do 31.03.2023 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 304 872,91	1 107 844,76
– od jednostek powiązanych	1 304 872,91	1 107 844,76
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 304 872,91	1 107 844,76
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 428 575,61	962 670,58
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	71,43
III. Usługi obce	317 563,02	268 757,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 228,01	2 225,48
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	956 471,13	602 500,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	145 160,88	79 498,24
- emerytalne	67 534,04	38 639,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 152,57	9 617,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-123 702,70	145 174,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	227 107,73	102 342,03
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	227 107,73	102 342,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	227 107,15	102 340,97
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	227 107,15	102 340,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-123 702,12	145 175,24
G. Przychody finansowe	109 565,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
– od jednostek powiązanych		0,00
II. Odsetki, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	109 565,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
– dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-14 137,12	145 175,24
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto	-14 137,12	145 175,24
L. Podatek dochodowy	22 176,00	35 292,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto	-36 313,12	109 883,24

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 (zł)

	Od 01.01.2024 do 31.03.2024 PLN	Od 01.01.2023 do 31.03.2023 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-36 313,12	109 883,24
II. Korekty razem	20 116,21	-123 480,33
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-22 390,00	
7. Zmiana stanu należności	-20 159,03	-24 052,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	63 285,89	-96 536,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-620,65	-2 891,35
10 Inne korekty		0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 196,91	-13 597,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	
II. Wydatki	0,00	0,00
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-16 196,91	-13 597,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-16 196,91	-13 597,09
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	46 868,12	18 761,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	30 671,21	5 163,91
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 (zł)

	od 01.01.2024 do 31.03.2024 PLN	Od 01.01.2023 do 31.03.2023 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 363 840,47	17 143 035,61
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 363 840,47	17 143 035,61
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)		
–		
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–		
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 334 627,11	15 234 365,99
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– objęcia akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty		
– rezerwa na różnicę między wartością podatkową i bilansową udziałów/akcji		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 334 627,11	15 234 365,99
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. 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
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. 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
–		
–		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	377 208,36	256 664,62
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	377 208,36	256 664,62
– korekty błędów		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	377 208,36	256 664,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podział zysku		
–		
–		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	377 208,36	256 664,62
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
– korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty kapitałem zapasowym		
–		
–		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	377 208,36	256 664,62
8. Wynik netto	-36 313,12	109 883,24
a) zysk netto		109 883,24
b) strata netto	36 313,12	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 327 527,35	17 252 918,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 327 527,35	17 252 918,85

5. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE

W I kwartale 2024 r. Grupa Kapitałowa RECYKL uzyskała wyższe o 5,8% przychody ze sprzedaży w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego. Wynik na sprzedaży w I kwartale 2024 r. był o 6% wyższy niż w I kwartale 2023 r.. W raportowanym okresie nastąpił spadek zysku EBITDA o 17,6% względem tego samego okresu roku poprzedniego. W I kwartale 2024 r. Grupa Kapitałowa wypracowała zysk finansowy netto o 20,2% niższy, niż w I kwartale 2023 r.

W I kwartale 2024 r. zarówno przychody jak i koszty operacyjne wzrosły o 5,8% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, co wraz z obniżeniem amortyzacji (będącej efektem aktualizacji stawek amortyzacyjnych), przełożyło się na uzyskanie wyższego o 6% wyniku na sprzedaży. W wyniku uzyskania niższych pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych przy jednoczesnym wzroście pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych nastąpił spadek wyników w pozostałych obszarach działalności. W I kwartale 2024 r. zysk z działalności operacyjnej był niższy o 2,8% niż w I kwartale 2023 r., a zysk z działalności gospodarczej był niższy o 20,5%. Ostatecznie zysk brutto w I kwartale br. osiągnął poziom o 21,9% niższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, a zysk netto o 20,2%.

Pomimo uzyskania niższych przychodów w kilku segmentach działalności, w ujęciu ogólnym w I kwartale 2024 r. Grupa Recykl osiągnęła wyższy ich poziom o 5,8% niż w I kwartale 2023 r. Struktura sprzedaży w I kwartale 2024 r. względem analogicznego okresu roku poprzedniego wyglądała następująco:

- Niższe o 8,6% przychody ze sprzedaży produktów z przerobu opon, na co złożyły się następujące elementy:
 - nieznaczny spadek wolumenu sprzedaży granulatów SBR o 3,6% wynikający z realizacji strategii Grupy polegającej na utrzymaniu marż na określonym poziomie,
 - nieznaczny spadek wolumenu sprzedaży paliw alternatywnych o 1,6% przy jednoczesnym spadku cen o ok. 9%,
 - spadek wolumenu sprzedaży czystego złomu stalowego o 1,6%, przy jednoczesnym spadku jego ceny o ok. 11% co skorelowane jest z trendami na rynku stali
- Wyższe o 32,2% przychody z tytułu wykonania usługi recyklingu i odzysku opon, będące wynikiem większego wolumenu sprzedanej usługi o 26% jak i wzrostu ceny o 5%,
- Niższe o 10,6% przychody z tytułu prowadzenia usługi zbiórki opon na zlecenie,
- Niższe o 20,5% przychody z tytułu sprzedaży usług transportowych,
- Wyższe o 33,7% przychody z tytułu sprzedaży towarów i materiałów,
- Wyższe przychody z tytułu pozostałej sprzedaży o 14,5%.

Uzyskane w I kwartale 2024 r. wartości wskaźników względem I kwartału 2023 r. kształtują się następująco:

- Rentowność sprzedaży: 8,3% vs. 8,3%,
- Marża EBIT: 10,5% vs. 11,4%,
- Marża EBITDA: 17,3% vs. 22,2%,
- Marża netto (ROS): 4,7% vs. 6,2%,
- Wskaźnik bieżącej płynności: 0,74 vs. 0,72.

Działalność w I kwartale 2024 r. prowadzona była w dalszym ciągu w warunkach niepewnej sytuacji geopolitycznej, będącej skutkiem agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę. Bezpośredni wpływ tej sytuacji na działalność Grupy Recykl jest stosunkowo niewielki. Szczegóły w tym zakresie zawiera raport bieżący nr ESPI 1/2022 z dnia 8.03.2022. Natomiast w sposób pośredni, poprzez wciąż niestabilne ceny nośników energii, ceny stali, inflację i stopy procentowe, sytuacja ta w

dalszym ciągu miała i ma negatywny wpływ na działalność Grupy, jednak w mniejszym stopniu niż w poprzednich kwartałach. Skutki konfliktu zbrojnego za naszą wschodnią granicą i jego ewentualna eskalacja nadal stanowią czynnik ryzyka.

Chcąc zminimalizować ewentualny wpływ wymienionych powyżej ryzyk na wyniki w przyszłych okresach, Zarząd podejmuje następujące działania: negocjacje cen energii elektrycznej na kolejne lata, rozbudowa instalacji fotowoltaicznej przy zakładzie produkcyjnym w Śremie oraz przygotowania do budowy kolejnej instalacji przy zakładzie w Krośnie Odrzańskim pozwalające na uzyskanie większej niezależności energetycznej, a także sukcesywne zwiększanie przychodów Grupy, m. in. poprzez rozbudowę własnej sieci zbiórki opon oraz podejmowanie intensywnych działań zmierzających do poszerzenia zasięgu sprzedaży innowacyjnego dodatku do mieszanek asfaltowych.

Zarząd Emitenta pozytywnie ocenia raportowany okres i osiągnięte wyniki, które Grupa uzyskała mimo wymagających warunków otoczenia rynkowego w jakich funkcjonowała.

Informacja o stanie realizacji „Strategii 2030”

Zgodnie z ogłoszoną „Strategią 2030” Spółka zobowiązała się osiągnąć wymienione niżej wskaźniki do końca 2030 r. Podsumowując okres 13 kwartałów realizacji strategii Grupa Recykl osiągnęła następujący poziom realizacji celów określonych w strategii, zobrazowany następującymi parametrami finansowymi:

1. Skumulowane przychody ze sprzedaży na poziomie 354 225 021,79 zł, co stanowi 35,4% skumulowanych przychodów ze sprzedaży wskazanych w „Strategii 2030”.
2. Skumulowany zysk EBITDA na poziomie 86 394 746,95 zł, co stanowi 30,9% skumulowanego zysku EBITDA, który Spółka zobowiązała się zrealizować do 2030 r.
3. Skumulowany zysk netto na poziomie 32 515 701,82 zł, co stanowi 21,7% skumulowanego zysku netto wyznaczonego do realizacji w „Strategii 2030”.
4. Skumulowana wartość wypłaconych dywidend wynosi 1 982 406 zł co stanowi 6,6% założonej sumy wypłat do 2030 roku.

Stan realizacji inwestycji:

1. Budowa i uruchomienie instalacji fotowoltaicznej w Śremie. W II kwartale 2022 r. została podpisana umowa z generalnym wykonawcą na budowę instalacji fotowoltaicznej o mocy do 2 MW przy zakładzie w Śremie. W założeniach energia pozyskana z energii słonecznej pokryje około 20% rocznego zapotrzebowania zakładu w Śremie. W III kwartale 2022 r. Spółka uzyskała prawomocne pozwolenie na budowę instalacji. Do końca III kwartału 2023 r. realizowane były prace montażowe, budowa stacji trafo i ułożenie kabla zasilającego zakład. Instalacja została w październiku podłączona do stacji trafo na terenie zakładu. Koszt inwestycji – 6,2 mln zł pokryty został środkami własnymi i kredytem bankowym.
2. Budowa linii do odkamieniania granulatów w Śremie i Chełmie. Obie linie zostały uruchomione w 2021 r., co skutkuje uzyskaniem możliwości wytwarzania granulatów gumowych całkowicie pozbawionych krzemionki.
3. Rozbudowa linii do granulacji opon w Śremie – inwestycja ukończona w grudniu 2021 r. W wyniku jej realizacji moce produkcyjne w zakresie wytwarzania granulatów gumowych SBR w zakładzie w Śremie wzrosły o ok. 4 000 t. w skali roku, co stanowi wzrost mocy produkcyjnych w zakresie produkcji SBR w tym zakładzie o 20%.
4. Rozbudowa zakładu w Krośnie Odrzańskim – w II kwartale 2023 r. inwestycja została całkowicie zakończona i przekazana do eksploatacji. Całkowity jej koszt wyniósł 13,2 mln. zł. Znacząca część przedsięwzięcia została współfinansowana przez BGK w ramach kredytu technologicznego – dotacja 45% kosztów kwalifikowanych tj. ok. 5 mln. zł. W efekcie zakończenia inwestycji wzrosły moce produkcyjne zakładu w Krośnie o: SBR – 2 000 t pozbawionej krzemionki rocznie, czysty złom stalowy – 3 500 t rocznie, paliwo alternatywne – 5 000 t rocznie. Procentowo wzrost mocy produkcyjnych w tym zakładzie wyniósł: w zakresie produkcji SBR ok. 20%, w zakresie produkcji czystego złomu stalowego 100%, a w zakresie produkcji paliw alternatywnych 70%.

5. Budowa drugiej linii do granulacji w zakładzie w Chełmie – inwestycja została w całości zakończona w IV kw. 2022 r. i nowa linia do recyklingu opon weszła w fazę eksploatacji. W październiku 2022 r. podpisana została przez spółkę zależną Emitenta umowa z NFOŚiGW o dofinansowanie inwestycji w postaci dotacji (30% nakładów) i pożyczki (60% nakładów) – informacja o podpisaniu tych umów była przedmiotem raportu bieżącego nr ESPI 5/2022. W grudniu 2022 r. środki z pożyczki zostały w pełnej wysokości wypłacone, a w styczniu br. zostało wypłacone 85% dotacji. Pozostała część dotacji została wypłacona we wrześniu 2023 r. Efektem realizacji inwestycji jest wzrost mocy produkcyjnych zakładu w Chełmie o 12 000 t granulatu SBR rocznie, co stanowi wzrost dotychczasowych mocy produkcyjnych w zakresie produkcji granulatów SBR w tym zakładzie o 100%. Nakłady inwestycyjne wyniosły 15,7 mln zł.

W odniesieniu do całej Grupy Recykl, jej zdolności produkcyjne, po zakończeniu wszystkich wymienionych wyżej inwestycji, przeliczone wg zdolności produkcyjnych w zakresie przerobu opon, wzrosły w stosunku do stanu sprzed rozpoczęcia tych inwestycji (2021 r.) o ponad 30%.

Do końca 2023 r. zostały zrealizowane wszystkie inwestycje przewidziane do realizacji w Strategii 2030.

Założenia „Strategii 2030” – kierunki rozwoju Grupy:

Strategia obejmuje plany inwestycyjne i cele finansowe do osiągnięcia przez Grupę Kapitałową w latach 2021 - 2030. Przyjęta strategia zakłada pięć filarów rozwoju Grupy Kapitałowej Emitenta, tj.:

I filar – inwestycje w zakłady i rozbudowa sieci zbiórki opon:

- Rozwój organiczny, poprzez rozbudowę wszystkich trzech zakładów oraz stałe powiększanie sieci zbiórki, co pozwoli na wzrost mocy produkcyjnych i wolumenów przerobu opon.

II filar – rozwój sprzedaży:

- Ekspansja sprzedaży na rynki zagraniczne, w tym wschodnie (w szczególności Rosja), a w efekcie umocnienie pozycji lidera na rynku Europy Środkowo - Wschodniej oraz poszukiwanie szans eksportu do krajów azjatyckich, w tym w szczególności poprzez realizację III filaru w obszarze wdrożenia nowych wysokoprzetworzonych produktów

III filar – wdrożenie nowych produktów:

- Zwiększanie gamy oferowanych produktów wytwarzanych z opon, opracowanych w oparciu o prace badawczo – rozwojowe (w szczególności wdrożenie i sprzedaż dodatku stabilizującego SMAPOL oraz poszukiwanie zastosowań pudru gumowego), a także wprowadzanie na rynek europejski kolejnych innowacyjnych wyrobów gotowych poprzez spółkę zależną Rekoplast Kompozyt sp. z o.o.

IV filar – aktywny udział Grupy w działaniach prośrodowiskowych:

- Dalszy rozwój marki w oparciu o zasady zrównoważonego rozwoju i aktywny udział w realizacji europejskiej strategii w zakresie zmniejszania emisji CO₂ i budowania gospodarki o obiegu zamkniętym (GOZ), obejmujący w szczególności:
 - identyfikację potencjału Grupy w zakresie wpływu wytwarzanych produktów na zmniejszenie śladu węglowego oraz wpływu na możliwość pozyskiwania z tego tytułu dopłat i dotacji przez odbiorców produktów Grupy,
 - wsparcie działań producentów opon zmierzających do wykorzystania produktów pochodzących z recyklingu w wytwarzaniu nowych opon,
 - udział w realizacji globalnych postulatów producentów opon związanych z rozwojem i upowszechnieniem zastosowań pudru gumowego w modyfikacji asfaltów drogowych,

- o integrację pionową z wykorzystaniem produktów opracowanych w ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej.

W celu zwiększenia efektywności ww. działań - Grupa, poprzez spółkę zależną zaangażowała się w działalność Polskiego Stowarzyszenia Recyklerów Opon, którego głównym zadaniem będzie reprezentowanie interesów jego członków przed instytucjami regulatorskimi opracowującymi i wdrażającymi ramy prawne dla działań z tego obszaru.

V filar – aktywny udział akcjonariuszy i kluczowej kadry menadżerskiej Spółki w budowie jej wartości:

- Umożliwienie akcjonariuszom udziału w procesie wzrostu Spółki także (poza nominalnym wzrostem wartości akcji) poprzez realizację przyjętej polityki dywidendowej i regularne wypłacanie w tej formie części zysku.
- Zwiększenie zaangażowania kluczowej kadry Emitenta i spółek zależnych poprzez przyjęcie programu motywacyjnego opartego o akcje Spółki na zakładanym poziomie do 5% kapitału zakładowego. Program motywacyjny realizowany byłby w dwóch etapach, umożliwiających ocenę realizacji celów inwestycyjnych Emitenta do 2023 r. oraz stopnia realizacji strategii w wymiernych wynikach finansowych do 2025 r.

Zapis pełnej strategii Grupy Recykl S.A. znajduje się w raporcie ESPI 5/2021 z dnia 14.12.2021 r.

Zakładane efekty:

Utrzymanie pozycji lidera – silnego gracza, doświadczonego i największego w Europie Środkowo - Wschodniej z rosnącą pozycją na tle całej Europy podmiotu kompleksowo zajmującego się zagospodarowaniem odpadów w postaci zużytych opon samochodowych a docelowo również producenta wyrobów gotowych, bazujących na surowcach odzyskanych ze zużytych opon samochodowych.

W I kw. 2024 r. kontynuowany był rozpoczęty pod koniec ubiegłego roku proces równoległego prezentowania na potrzeby wewnętrzne danych finansowych w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. W efekcie Emitent poczynając od 2024 r będzie dysponował sprawozdaniami finansowymi zarówno w wersji prezentowanej w raportach okresowych jak i w oparciu o MSR. Proces ten będzie również kontynuowany w latach 2025 - 2026.

6. INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent oraz Grupa Kapitałowa nie publikowały prognoz finansowych na 2024 rok.

7. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

Zarząd Grupy RECYKL S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane dane finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

Maciej Jasiewicz

Prezes Zarządu

Zbigniew Fleszar

Członek Zarządu

Śrem, 15 maja 2024 roku