

Raport EBI

Typ raportu: okresowy

Numer: 6/2024

Spółka: GRUPA RECYKL S.A.

Tytuł: **Skonsolidowany raport roczny za 2023 r.**

Zarząd spółki Grupa Recykl S.A. przekazuje do publicznej wiadomości skonsolidowany raport roczny za 2023 rok.

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

Załączniki:

Skonsolidowany Raport Roczny za 2023 rok.

Osoby reprezentujące spółkę:

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

RAPORT ROCZNY
skonsolidowany
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023



GRUPA RECYKL S.A.
z siedzibą w Śremie

Śrem, 29 maja 2024 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,

Mamy przyjemność przedstawić Państwu skonsolidowany raport roczny za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

Dokument ten, będący podsumowaniem działalności biznesowej Grupy Kapitałowej tworzonej przez Grupę Recykl S.A. i jej spółki zależne, prezentuje osiągnięte wyniki finansowe oraz najistotniejsze dla sytuacji Grupy Kapitałowej wydarzenia z minionego roku.

Rok 2023 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 wciąż rosnących kosztów wytwarzania, między innymi poprzez realizację inwestycji w OZE, dzięki której Grupa Recykl rozpoczęła proces zmierzający do uzyskania możliwie wysokiego poziomu niezależności energetycznej. Biorąc pod uwagę zarówno osiągnięte wyniki finansowe jak i warunki rynkowe, w jakich zostały uzyskane, Zarząd Grupy Recykl S.A. pozytywnie ocenia działalność prowadzoną w roku 2023 r.

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

Niezwykle prestiżowym potwierdzeniem naszego pozytywnego odbioru przez rynek jest nominacja w konkursie „Byki i Niedźwiedzie” organizowanym przez Redakcję Gazety Giełdy i Inwestorów „Parkiet” i otrzymanie statuetki w kategorii Spółki Roku z Rynku NewConnect. Zostaliśmy również laureatem rankingu Diamentów Forbes’a, który wyróżnia najbardziej dynamicznie rozwijające się przedsiębiorstwa w naszym kraju.

Za nami kolejny bardzo intensywny okres, a przed nami dalsze wyzwania, w tym związane z realizacją kolejnych projektów inwestycyjnych. W nadchodzących latach będziemy kontynuować prace związane z wdrożeniem w Grupie Recykl standardów zrównoważonego rozwoju oraz dostosowaniem się do wymogów prawnych dotyczących branży odpadowej.

Konsekwentnie budujemy Grupę Recykl jako organizację skutecznie, elastycznie i dynamicznie reagującą na warunki rynkowe. W kolejnych latach będziemy w dalszym ciągu realizować program inwestycyjny związany z rozbudową posiadanego potencjału produkcyjnego, inwestycjami w OZE oraz dążyć do zapowiadanej w strategii rozwoju Grupy Kapitałowej ekspansji na nowe, perspektywiczne rynki zagraniczne. Ekspansja ta w

połączeniu z planowanymi akwizycjami zagranicznych podmiotów wpłynie na dalszy wzrost potencjału i pozycji Grupy Recykl na rynku europejskim.

Oddając w Państwa ręce raport roczny podsumowujący miniony rok, pragniemy podziękować wszystkim osobom, które towarzyszyły nam w dążeniu do celu, przez co utwierdziły nas w przekonaniu, iż obrana przez nas ścieżka rozwoju i innowacji jest właściwa.

Dziękujemy za zaufanie, którym nas Państwo obdarzyliście.

Z wyrazami szacunku,

Zarząd

Grupa Recykl S.A.



GRUPA RECYKL S.A.
Prezes Zarządu
Maciej Jasiewicz



GRUPA RECYKL S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Mesar

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 30.12.2022 r. - 4,6899 oraz na dzień 29.12.2023 r. - 4,3480 PLN/EUR.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2023 PLN	2023 EUR	2022 PLN	2022 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	128 589 915,60	29 574 497,61	108 810 448,21	23 201 016,70
Koszty działalności operacyjnej	114 150 148,19	26 253 483,94	95 421 120,26	20 346 088,46
Wynik finansowy ze sprzedaży	14 439 767,41	3 321 013,66	13 389 327,95	2 854 928,24
Zysk z działalności operacyjnej	16 624 414,42	3 823 462,38	15 416 086,54	3 287 082,14
Przychody finansowe	2 229 881,41	512 852,21	30 431,73	6 488,78
Koszty finansowe	4 942 293,91	1 136 682,13	3 676 341,89	783 884,92
Wynik finansowy ogółem	13 912 001,92	3 199 632,46	11 770 176,38	2 509 686,00
Odpis wartości firmy	363 355,22	83 568,36	363 355,22	77 476,11
Zysk brutto	13 600 490,53	3 127 987,70	10 860 357,00	2 315 690,53
Zysk netto	11 103 268,53	2 553 649,62	8 523 457,00	1 817 406,98
AKTYWA				
Aktywa trwałe	153 258 576,47	35 248 062,67	152 766 795,59	32 573 572,06
Aktywa obrotowe	39 426 430,49	9 067 716,30	29 130 374,20	6 211 299,64
Zapasy	2 518 122,56	579 145,02	2 949 471,36	628 898,56
Należności krótkoterminowe	29 938 442,31	6 885 566,31	23 243 696,94	4 956 117,81
Inwestycje krótkoterminowe	6 434 196,91	1 479 806,10	2 498 299,62	532 697,84
Środki pieniężne	6 260 276,91	1 439 806,10	2 357 602,62	502 697,84
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	535 668,71	123 198,88	438 906,28	93 585,42
AKTYWA RAZEM	192 685 006,96	44 315 778,97	181 897 169,79	38 784 871,70
PASYWA				
Kapitały własne	62 402 093,98	14 351 907,54	52 450 239,87	11 183 658,47
Kapitał podstawowy	1 652 005,00	379 945,95	1 652 005,00	352 247,38
Kapitał zapasowy	45 646 820,45	10 498 348,77	40 274 777,87	8 587 555,78
Zysk/strata netto	11 103 268,53	2 553 649,62	8 523 457,00	1 817 406,98
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	130 282 912,98	29 963 871,43	129 446 929,92	27 601 213,23
Zobowiązania długoterminowe	36 666 801,32	8 433 026,98	50 573 337,76	10 783 457,59
Zobowiązania krótkoterminowe	53 297 156,52	12 257 855,69	42 383 132,16	9 037 107,86
Rozliczenia międzyokresowe	35 969 382,80	8 272 627,14	33 287 597,58	7 097 720,12
PASYWA RAZEM	192 685 006,96	44 315 778,97	181 897 169,79	38 784 871,70

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupa Recykl S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Recykl S.A.

Siedziba: Śrem, gmina M. Śrem, województwo Wielkopolskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7781472682

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000359357

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

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

Przedmiot działalności: 38.32.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 posiada 88,6 % akcji.

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

Przedmiot działalności: 49.41.Z

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

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

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

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

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

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

Podporządkowanie przez jednostkę: Recykl Organizacja Odzysku S.A.

Kapitał podstawowy oraz wynik: 7.436.000,00 zł , wynik na 31.12.2023 - 103.687,65

Udział w kapitale podstawowym: 50%

Udział w liczbie głosów: 50%

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

11. Polityka rachunkowości

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

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

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który wynosi co najmniej 12 miesięcy.

b. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znacząco poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

c. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

d. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

e. Rozliczenia międzyokresowe

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. Spółka ujmuje w rozliczeniach międzyokresowych wartość przychodu z częściowego wykonania umowy długoterminowej, ustalonego w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości numer 3 "Niezakończone usługi budowlane".

f. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych.

g. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

h. Zobowiązania

W momencie początkowego ujęcia, zobowiązania są ujmowane według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

i. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat,

j. Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzy się rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 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. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala

się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Każdorazowo decyzja o utworzeniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalana jest w oparciu o analizę prognozowanego wyniku podatkowego w przyszłych latach, w celu określenia możliwości dokonania w przyszłości pomniejszeń w podatku dochodowym.

k. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje 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 za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

l. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

m. Przychody z wykonania niezakończonych usług

W stosunku do umów długoterminowych obejmujących wykonywane prace projektowe spółka korzysta zgodnie z art. 10 ustęp 3 z Krajowego Standardu Rachunkowości numer 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Zgodnie z punktem 2.3 wyżej wymienionego Standardu spółka w celu zapewnienia jednolitości postępowania stosuje zasady Krajowego Standardu Rachunkowości numer 3 do wszystkich umów o usługi projektowe niezakończonych na dzień bilansowy, mogących mieć znaczący wpływ na sytuację finansową jednostki, niezależnie od długości okresu ich realizacji.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, objętej umową w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można określić w sposób wiarygodny.

Przychody, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Ustalenie stopnia zaawansowania umowy wykonywane jest drogą odpowiedniego obmiaru wykonanych prac lub metodą udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Zastosowane są metody pomiaru stopnia zaawansowania prac, które pozwalają w sposób najbardziej wiarygodny ustalić rzeczywisty stopień zaawansowania prac objętych daną umową,

n. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

o. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Metody dokonywania amortyzacji:

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje 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 ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych 50%

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 50%

Wartość firmy 6,66%

Oprogramowanie 20%

Inne 20%

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

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	153 258 576,47	152 766 795,59
I. Wartości niematerialne i prawne	258 406,23	857 318,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	13 634,07	637 890,27
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	244 772,16	219 428,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 422 368,18	2 785 723,40
1. Wartość firmy - jednostki zależne	2 422 368,18	2 785 723,40
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	146 148 445,72	144 459 021,56
1. Środki trwałe	145 255 558,17	125 414 048,99
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 157 154,80	5 523 757,80
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 330 145,97	47 102 035,24
c) urządzenia techniczne i maszyny	78 234 906,93	64 894 092,33
d) środki transportu	11 278 097,04	7 571 907,74
e) inne środki trwałe	255 253,43	322 255,88
2. Środki trwałe w budowie	862 412,92	18 769 005,71
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	30 474,63	275 966,86
IV. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	3 511 831,07	3 258 581,21
1. Nieruchomości	1 664 000,00	2 191 626,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 847 831,07	1 066 955,21
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 436 511,07	484 167,21
- udziały lub akcje	1 436 511,07	484 167,21
- 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	411 320,00	582 788,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	411 320,00	582 788,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	917 525,27	1 406 150,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	802 601,00	1 200 159,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	114 924,27	205 991,82
B. AKTYWA OBROTOWE	39 426 430,49	29 130 374,20
I. Zapasy	2 518 122,56	2 949 471,36
1. Materiały	626 953,55	2 107 419,19
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	1 702 114,70	682 308,70
4. Towary	35 828,46	4 563,88
5. Zaliczki na dostawy i usługi	153 225,85	155 179,59
II. Należności krótkoterminowe	29 938 442,31	23 243 696,94
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	281 355,11	595 735,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	81 355,11	395 735,65
- do 12 miesięcy	81 355,11	395 735,65
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne	200 000,00	200 000,00
3. Należności od pozostałych jednostek	29 657 087,20	22 647 961,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 092 961,35	21 204 453,13
- do 12 miesięcy	28 092 961,35	21 204 453,13
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	582 898,42	704 026,96
c) inne	981 227,43	739 481,20
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 434 196,91	2 498 299,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 434 196,91	2 498 299,62
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	173 920,00	140 697,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	173 920,00	140 697,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 260 276,91	2 357 602,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 260 276,91	2 357 602,62
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	535 668,71	438 906,28
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	192 685 006,96	181 897 169,79

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	62 402 093,98	52 450 239,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	45 646 820,45	40 274 777,87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 723 947,20	5 723 947,20
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 000 000,00	2 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		2 000 000,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VII. Zysk (strata) netto	11 103 268,53	8 523 457,00
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	130 282 912,98	129 446 929,92
I. Rezerwy na zobowiązania	4 349 572,34	3 202 862,42
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 924 968,00	1 610 550,00
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
II. Zobowiązania długoterminowe	36 666 801,32	50 573 337,76
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	36 666 801,32	50 573 337,76
a) kredyty i pożyczki	25 566 116,83	35 324 127,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	10 850 284,49	14 476 378,46

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	250 400,00	772 832,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	53 297 156,52	42 383 132,16
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	53 297 156,52	42 383 132,16
a) kredyty i pożyczki	13 727 497,90	10 159 771,17
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	21 837 428,62	14 479 133,93
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 555 232,46	11 066 685,05
- do 12 miesięcy	11 555 232,46	11 066 685,05
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	31 331,35	160 957,37
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 069 554,67	2 882 950,51
h) z tytułu wynagrodzeń	1 684 913,14	1 558 945,01
i) inne	1 391 198,38	2 074 689,12
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	35 969 382,80	33 287 597,58
1. Ujemna wartość firmy	8 646 166,36	9 131 723,35
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 323 216,44	24 155 874,23
- długoterminowe	25 437 030,80	18 378 655,59
- krótkoterminowe	1 886 185,64	5 777 218,64
PASYWA RAZEM	192 685 006,96	181 897 169,79

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:	128 589 915,60	108 810 448,21
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 838 252,67	107 423 000,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 019 806,00	94 764,45
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 731 856,93	1 292 683,14
B. Koszty działalności operacyjnej	114 150 148,19	95 421 120,26
I. Amortyzacja	13 299 370,83	10 123 290,29
II. Zużycie materiałów i energii	46 621 231,69	38 987 191,59
III. Usługi obce	15 097 597,94	14 183 554,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 254 302,28	1 975 088,39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	28 630 239,67	24 319 353,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 864 695,99	4 641 747,59
- emerytalne	2 331 919,93	2 040 937,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 473 576,54	1 008 228,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	909 133,25	182 665,39
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	14 439 767,41	13 389 327,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 040 261,75	3 215 143,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	149 764,23	7 199,53
II. Dotacje	2 701 557,27	2 135 336,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 343,07	94 144,94
IV. Inne przychody operacyjne	1 075 597,18	978 461,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 855 614,74	1 188 384,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	698 964,15	181 079,58
III. Inne koszty operacyjne	1 156 650,59	1 007 304,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 624 414,42	15 416 086,54
G. Przychody finansowe	2 229 881,41	30 431,73
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:	59 236,94	30 431,73
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	2 170 644,47	
H. Koszty finansowe	4 942 293,91	3 676 341,89
I. Odsetki, w tym:	4 635 936,09	2 898 802,16
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	306 357,82	777 539,73
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	13 912 001,92	11 770 176,38
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	51 843,83	-546 464,16
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	13 600 490,53	10 860 357,00
O. Podatek dochodowy	2 497 222,00	2 336 900,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	11 103 268,53	8 523 457,00

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)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	52 450 239,87	44 815 532,00
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	52 450 239,87	44 815 532,00
1. Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
2. Kapitał zapasowy	45 646 820,45	40 274 777,87
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	40 274 777,87	31 701 060,32
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 372 042,58	8 573 717,55
a) zwiększenie (z tytułu)	6 523 457,00	9 941 567,78
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	6 523 457,00	9 941 567,78
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- korekty konsolidacyjne bieżącego roku		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 151 414,42	1 367 850,23
- pokrycia straty		
- wypłata dywidendy	1 156 403,50	
- korekty konsolidacyjne roku bieżącego	-4 989,08	1 367 850,23
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	45 646 820,45	40 274 777,87
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4. Kapitały rezerwowe	4 000 000,00	2 000 000,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000 000,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 000 000,00	2 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00	2 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 000 000,00	2 000 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 523 457,00	11 462 466,68
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 523 457,00	11 462 466,68
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 523 457,00	11 462 466,68
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	8 523 457,00	11 462 466,68
- podział zysku na kapitał zapasowy	6 523 457,00	9 003 274,14
- podział na zysku kapitał rezerwowy	2 000 000,00	2 000 000,00
- korekta konsolidacyjna		459 192,54
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- strata spółki zależnej z roku bieżącego		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
podział zysku		
sprzedaż spółki zależnej		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
7. Wynik netto	11 103 268,53	8 523 457,00
a) zysk netto	11 103 268,53	8 523 457,00
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	62 402 093,98	52 450 239,87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	62 402 093,98	52 450 239,87

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto

11 103 268,53 8 523 457,00

II. Korekty razem

14 626 982,25 14 344 771,91

1. Zyski (straty) mniejszości

2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności

-51 843,83 546 464,16

3. Amortyzacja

13 299 370,83 10 123 290,29

4. Odpisy wartości firmy

363 355,22 363 355,22

5. Odpisy ujemnej wartości firmy

6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

-2 566 675,98

7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

4 570 627,60 2 805 494,64

8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

377 861,77 -7 199,53

9. Zmiana stanu rezerw

1 151 198,92 621 670,65

10. Zmiana stanu zapasów

431 348,80 977 784,51

11. Zmiana stanu należności

-6 694 745,37 -6 109 282,93

12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

672 835,95 1 870 324,43

13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

3 073 648,34 3 152 870,47

14. Inne korekty

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)

25 730 250,78 22 868 228,91

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

269 817,13 52 297,93

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

149 764,23 21 866,20

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

3. Z aktywów finansowych, w tym:

120 052,90 30 431,73

a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności

b) w pozostałych jednostkach

120 052,90 30 431,73

- zbycie aktywów finansowych

- dywidendy i udziały w zyskach

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych

90 532,00

- odsetki

29 520,90

- inne wpływy z aktywów finansowych

30 431,73

4. Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki	12 834 046,46	35 040 358,85
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 934 046,46	33 805 854,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		609 504,09
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		609 504,09
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		609 504,09
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	900 000,00	625 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 564 229,33	-34 988 060,92
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13 014 911,51	24 605 464,84
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	13 014 911,51	21 108 993,91
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		3 496 470,93
II. Wydatki	22 278 258,67	15 196 854,12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 156 403,50	826 002,50
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	10 612 896,79	9 679 635,59
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 931 554,67	1 812 770,07
8. Odsetki	4 577 403,71	2 878 445,96
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 263 347,16	9 408 610,72
D. Przepływy pieniężne netto, razem	3 902 674,29	-2 711 221,29
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 902 674,29	-2 711 221,29
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 357 602,62	5 068 823,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 260 276,91	2 357 602,62

- o ograniczonej możliwości dysponowania

684 021,49

181 327,68

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	13 600 490,53	10 779 144,71
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 366 075,85	10 777 806,69
Pozostałe	5 366 075,85	10 777 806,69
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	237 828,94	
Pozostałe	237 828,94	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		1 694,86
Pozostałe		1 694,86
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	13 510 732,57	12 491 096,05
Pozostałe	13 510 732,57	12 491 096,05
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 998 477,60	2 973 491,96
Pozostałe	1 998 477,60	2 973 491,96
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 973 225,28	2 501 466,59
Pozostałe	2 973 225,28	2 501 466,59
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-7 648 545,32	-7 520 742,31
Pozostałe	-7 648 545,32	7 520 742,31
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 884 025,00	5 465 412,00
K. Podatek dochodowy	1 780 758,00	1 038 428,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdaia_s.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	2 227 009,78	0,00	470 747,80	0,00	2 697 757,58
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	109 050,00	0,00	109 050,00
- zakup	0,00	0,00	109 050,00	0,00	109 050,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	2 227 009,78	0,00	579 797,80	0,00	2 806 807,58
Umorzenie					
BZ 31.12.2022 r.	1 589 119,51	0,00	251 319,47	0,00	1 840 438,98
Zwiększenia w tym:	624 256,20	0,00	83 706,17	0,00	707 962,37
- amortyzacja	624 256,20	0,00	83 706,17	0,00	707 962,37
- przenieszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	2 213 375,71	0,00	335 025,64	0,00	2 548 401,35
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	637 890,27	0,00	219 428,33	0,00	857 318,60
BZ 31.12.2023 r.	13 634,07	0,00	244 772,16	0,00	258 406,23

Wykazanie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2022 r.	5 523 757,80	55 693 387,66	105 509 121,27	20 021 988,18	987 418,38	187 735 673,29
Zwiększenia w tym:	633 397,00	3 845 324,39	21 231 976,31	6 686 249,94	35 970,00	32 432 917,64
- ze środków trwałych w budowie	6 152,00	3 059 090,93	12 299 904,41	757 685,53	0,00	16 122 832,87
- zakup	627 245,00	786 233,46	8 932 071,90	0,00	35 970,00	10 381 520,36
- leasing	0,00	0,00	0,00	5 928 564,41	0,00	5 928 564,41
- przenieszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	148 797,30	555 617,98	0,00	704 415,28
- sprzedaż	0,00	0,00	148 797,30	471 000,00	0,00	619 797,30
- przenieszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	84 617,98	0,00	84 617,98
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	6 157 154,80	59 538 712,05	126 592 300,28	26 152 620,14	1 023 388,38	219 484 175,65
Umrzenie						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	8 591 352,42	40 615 028,94	12 450 080,44	665 162,50	62 321 624,30
Zwiększenia w tym:	0,00	1 617 213,66	7 891 161,71	2 980 060,64	102 972,45	12 591 408,46
- amortyzacja	0,00	1 617 213,66	7 891 161,71	2 980 060,64	102 972,45	12 591 408,46
- przenieszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	148 797,30	555 617,98	0,00	704 415,28
- sprzedaż	0,00	0,00	148 797,30	471 000,00	0,00	619 797,30
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	84 617,98	0,00	84 617,98
- przenieszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	10 208 566,08	48 357 393,35	14 874 523,10	768 134,95	74 208 617,48
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2022 r.	5 523 757,80	47 102 035,24	64 894 092,33	7 571 907,74	322 255,88	125 414 048,99
BZ 31.12.2023 r.	6 157 154,80	49 330 145,97	78 234 906,93	11 278 097,04	255 253,43	145 255 558,17

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

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	2 191 626,00		2 254 464,98		4 446 090,98
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00
- zakup	0,00		900 000,00		900 000,00
- przekwalifikowanie					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	119 124,14	0,00	119 124,14
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie			171 648,00		171 648,00
- spłata pożyczki			0,00		0,00
- korekta konsolidacyjna			-52 523,86		-52 523,86
BZ 31.12.2023 r.	2 191 626,00	0,00	3 035 340,84	0,00	5 226 966,84
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.			1 187 509,77		1 187 509,77
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	527 626,00	0,00	0,00	0,00	527 626,00
- aktualizacja wartości nieruchomości	527 626,00				527 626,00
- aktualizacja wartości udziałów w latach poprzednich					0,00
- aktualizacja wartości udziałów 2022					0,00
BZ 31.12.2023 r.	-527 626,00	0,00	1 187 509,77	0,00	659 883,77
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2022 r.	2 191 626,00	0,00	1 066 955,21	0,00	3 258 581,21
BZ 31.12.2023 r.	1 664 000,00	0,00	1 847 831,07	0,00	3 511 831,07

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

Lp.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	stan na dzień 31.12.2023 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	System Predykcji SPWN 1.0	53 800,00	40 350,00	13 450,00	5 lat
2	Wynik prac rozwojowych zrealizowanych w ramach projektu POIR.01.02.00-00-0081/17	1 840 672,67	1 840 488,60	184,07	3 lata
3	Mieszanki gumowe do zastosowań przemysłowych	332 537,11	332 537,11	0,00	2 lata
Razem		2 227 009,78	2 213 375,71	13 634,07	

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2023 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1				0,00	
2				0,00	
3				0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00	

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023			BZ 31.12.2022		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
Prawo użytk. wieczystego działki 342 Krosno	3549 m2	56 000,00		3549 m2	56 000,00	
Prawo użytk. wieczystego działki 39/2, 39/3, 3/14, 3/16 Gryfice	15564 m2	215 437,00		15564 m2	215 437,00	
Prawo użytk. wieczystego działki 5/53 Chelm	30608 m2	645 000,00		30608 m2	645 000,00	
Prawo użytk. wieczystego działki 2495 Śrem	2565 m2	236 237,82		2565 m2	236 237,82	
Prawo użytk. wieczystego działki 2496, 2499/5 Śrem	12355 m2	495 970,71		12355 m2	495 970,71	
Prawo użytk. wieczystego działki 2442/1 Śrem	541 m2	38 180,76		541 m2	38 180,76	
Prawo użytk. wieczystego działki 2444 Śrem	519 m2	36 628,12		519 m2	36 628,12	
Prawo użytk. wieczystego działki 2443/2 Śrem	541 m2	19 090,38		541 m2	19 090,38	
Prawo użytk. wieczystego działki 2445 Śrem	1475 m2	104 097,26		1475 m2	104 097,26	
Prawo użytk. wieczystego działki 2446/3 Śrem	26368 m2	1 860 906,20		26368 m2	1 860 906,20	
Prawo użytk. wieczystego działki 2949/12 Śrem	2580 m2	182 081,99		2580 m2	182 081,99	
Prawo użytk. wieczystego działki 2919/13 Śrem	572 m2	20 184,29		572 m2	20 184,29	
Prawo użytk. wieczystego działki 5/65 Chelm	3749 m2	276 255,00				
Razem	100 986 m2	4 186 069,53	0,00	97 237 m2	3 909 814,53	0,00

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2022 r.	1 248,70	0,00	1 721 055,97	68 722,35	0,00	1 791 027,02
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	171 338,15	0,00	0,00	171 338,15
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	171 338,15	0,00	0,00	171 338,15
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	1 248,70	0,00	108 407,65	0,00	0,00	109 656,35
Rozwiązanie w tym:	1 248,70	0,00	108 407,65	0,00	0,00	109 656,35
- z działalności operacyjnej	1 248,70	0,00	108 407,65	0,00	0,00	109 656,35
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 783 986,47	68 722,35	0,00	1 852 708,82

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

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

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Roman Stachowiak seria A1	102 363	102 363,00	0,81%
2	Maciej Jasiewicz seria A2	26 575	26 575,00	0,21%
3	Magerol Holdings Limited seria B1 i B2	699 600	6 996 118,44	55,17%
4	Magerol Holdings Limited seria C	65 060	650 600,00	5,13%
5	Calley Holdings Limited seria C	134 940	1 349 400,00	10,64%
6	Pozostali akcjonariusze seria D	126 000	126 000,00	0,99%
7	Pozostali akcjonariusze seria E	222 133	3 154 228,60	24,88%
8	Piotr Gałęski seria F	275 334	275 334,00	2,17%
9				
10				
Razem		1 652 005	12 680 619,04	100,00%

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	11 103 268,53
II	Podział zysku / pokrycie straty	11 103 268,53
1	- powiększenie kapitału zapasowego	11 103 268,53
2	- powiększenie kapitału rezerwowego	
3	...	
5	...	
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

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

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
31.12.2022, w tym:	0,00	300 637,25	1 157 375,17	0,00	1 458 012,42
- długoterminowe	0,00	252 000,00	10 000,00	0,00	262 000,00
- krótkoterminowe	0,00	48 637,25	1 147 375,17	0,00	1 196 012,42
Zwiększenia	424 935,00	321 359,88	558 526,22	32 546,35	1 337 367,45
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	300 637,25	274 330,28	0,00	574 967,53
31.12.2023, w tym:	424 935,00	321 359,88	1 441 571,11	32 546,35	2 220 412,34
- długoterminowe	0,00	277 048,23	10 000,00	0,00	287 048,23
- krótkoterminowe	424 935,00	44 311,65	1 431 571,11	32 546,35	1 933 364,11

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Odsetki	Inne	Razem
31.12.2022, w tym:	0,00	10 000,00	30 000,00	94 300,00	134 300,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	10 000,00	30 000,00	94 300,00	134 300,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	164 192,00	164 192,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	42 100,00	42 100,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	52 200,00	52 200,00
31.12.2023, w tym:	0,00	10 000,00	30 000,00	164 192,00	204 192,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	10 000,00	30 000,00	164 192,00	204 192,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według wieku.

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2022 r.	35 324 127,30	0,00	14 476 378,46	772 832,00	50 573 337,76
powyżej 1 roku do 2 lat	10 166 729,24	0,00	7 783 095,74	219 050,00	18 168 874,98
powyżej 2 lat do 3 lat	7 985 157,14	0,00	3 067 188,75	5 100,00	11 057 445,89
powyżej 3 lat do 5 lat	6 148 950,45	0,00	0,00	6 000,00	6 154 950,45
powyżej 5 lat	1 265 280,00	0,00	0,00	20 250,00	1 285 530,00
BZ 31.12.2023 r.	25 566 116,83	0,00	10 850 284,49	250 400,00	36 666 801,32

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2023 r.			stan na dzień 31.12.2022 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki	10 041 413,33	19 081 594,00	zastaw rejestrowy i weksel	10 570 528,71	19 081 594,00	zastaw rejestrowy i weksel
Kredyty	28 964 687,80	97 070 000,00	hipoteka i weksel	34 913 369,76	97 070 000,00	hipoteka i weksel
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zobowiązania handlowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania	1 839 517,98	1 839 517,98	weksel +deklar.	1 839 517,98	1 839 517,98	weksel +deklar.
RAZEM	40 845 619,11	117 991 111,98	X	47 323 416,45	117 991 111,98	X

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

Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Ochrona patentowa	35 550,00	39 710,00
Prowizja mBank	5 397,56	8 636,12
Oplaty z tytułu koncesji i licencji	0,00	106 517,78
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	73 976,71	51 127,92
RAZEM	114 924,27	205 991,82

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	465 051,53	390 509,75
Ochrona znaku, wynalazku	2 150,00	466,67
Prenumeraty	800,20	702,34
Prowizja mBank	3 238,56	3 238,56
Koncesje i licencje	64 428,42	43 988,96
Razem	535 668,71	438 906,28

Wyszczególnienie		31.12.2023	31.12.2022
Ujemna wartość firmy			
Stan na BO:		9 131 723,35	8 142 071,16
Zwiększenia, w tym:		0,00	1 453 596,82
- zakup Rollimpexu		0,00	1 453 596,82
-		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		485 556,99	463 944,63
- odpis ujemnej wartości firmy		485 556,99	463 944,63
-			0,00
Stan na BZ:		8 646 166,36	9 131 723,35
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1.	Długoterminowe	25 437 030,80	18 378 655,59
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	24 293 253,01	17 041 241,38
b)		0,00	0,00
c)		0,00	0,00
d)	Pozostałe	1 143 777,79	1 337 414,21
2.	Krótkoterminowe	1 886 185,64	5 777 218,64
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	1 677 452,30	5 394 444,59
b)	Oplacone z góry, nie wykonane świadczenia	5 819,98	19 690,73
c)	ulga inwestycyjna	193 636,42	193 636,42
c)	Dotacja NCBIR POIR01.02.00-00-0081/17R	44,04	146 748,34
d)	Pozostałe	9 232,90	22 698,56
	RAZEM	27 323 216,44	24 155 874,23
OGÓŁEM		35 969 382,80	33 287 597,58

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

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Leasing operacyjny rozliczany bilansowo jak finansowy	inne zobow. finansowe	5 742 030,16	inne zobow. finansowe	10 850 284,49	16 592 314,65
Zobowiązania z tytułu umowy faktoringu	inne zobow. finansowe	16 095 398,46			16 095 398,46
					0,00
					0,00
Razem		21 837 428,62		10 850 284,49	32 687 713,11

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

[illegible]

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

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

Wyszczególnienie	wartość godziwa wykazana w bilansie	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku	Skutki przeszacowania zaliczone do:		
			przychodów operacyjnych	kosztów operacyjnych	kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny
Inwestycja w nieruchomości w Gryficach	1 664 000,00	wartość oszacowana przez rzeczoznawcę majątkowego		527 826,00	
Razem	1 664 000,00		0,00	527 826,00	0,00

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Środki pieniężne na rachunkach VAT		stan na 31.12.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.
	Środki pieniężne rachunkach bankowych:	684 021,49	181 327,68
Recykl	Rachunek VAT - Santander Bank Polska S.A	5 404,00	5 244,00
Recykl	Rachunek VAT - Bank BNP Paribas S.A.		7 176,00
Recykl	Rachunek VAT - ING Bank Śląski S.A.	152 380,03	57 887,89
Recykl	Rachunek VAT - mBank S.A.	523 126,90	105 773,74
Reco	Rachunek VAT w mBanku	3 110,56	5 246,05

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

Wyszczególnienie	wartość firmy 1	wartość firmy 2	wartość firmy 3			Razem
Wartość firmy na początek okresu	2 186 320,17	599 403,23				2 785 723,40
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki późniejszego ujęcia						0,00
finansowego na walutę prezentacji						0,00
Inne zmiany wartości bilansowej						0,00
Zmniejszenia w tym:	285 172,22	78 183,00	0,00	0,00	0,00	363 355,22
amortyzacja	285 172,22	78 183,00				363 355,22
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej późniejszego ujęcia						0,00
rozwodnienia						0,00
finansowego na walutę prezentacji						0,00
- inne						0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	1 901 147,95	521 220,23	0,00	0,00	0,00	2 422 368,18
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu						0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu						0,00
Pozostałe zmiany						0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy (netto)	1 901 147,95	521 220,23	0,00	0,00	0,00	2 422 368,18

Wyszczególnienie	ujemna wartość firmy 1	ujemna wartość firmy 2	ujemna wartość firmy 3			Razem
Ujemna wartość firmy na początek okresu	9 131 723,35					9 131 723,35
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	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						
finansowego na walutę prezentacji						0,00
Inne zmiany wartości bilansowej						0,00
Zmniejszenia w tym:	485 556,99	0,00	0,00	0,00	0,00	485 556,99
odpis roczny	485 556,99					485 556,99
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej						0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu spadku udziału wskutek rozwodnienia						0,00
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji						0,00
- inne						0,00
Ujemna wartość firmy na koniec okresu	8 646 166,36	0,00	0,00	0,00	0,00	8 646 166,36

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	2023	2022
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	124 838 252,67	107 423 000,62
Sprzedaż usług bez j.p.	44 941 739,20	36 649 695,66
- Sprzedaż usług	53 072 505,85	38 537 709,00
- Sprzedaż usług powiązanych		
Sprzedaż produktów bez j.p.	79 896 513,47	70 773 304,96
- sprzedaż produktów	79 896 513,47	70 773 304,96
- Sprzedaż produktów powiązanych		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	2 731 856,93	1 292 683,14
- ze sprzedaży towarów	0,00	
- ze sprzedaży materiałów	2 731 856,93	1 292 683,14
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	8 130 766,65	6 402 902,52
- sprzedaż produktów	0,00	
- sprzedaż usług	8 130 766,65	6 402 902,52
- sprzedaż towarów	0,00	
- sprzedaż materiałów	0,00	
RAZEM	127 570 109,60	108 715 683,76

Struktura terytorialna	2023	2022
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	124 838 252,67	107 423 000,62
Kraj bez j.p.	94 098 430,03	78 893 190,40
Kraj	102 229 196,68	80 781 204,42
dla jednostek powiązanych	8 130 766,65	1 888 014,02
Eksport	30 739 822,64	28 529 810,22
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	2 731 856,93	1 292 683,14
Kraj	2 054 177,82	1 153 121,38
Eksport	677 679,11	139 561,76
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	8 130 766,65	6 402 902,52
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 130 766,65	6 402 902,52
Kraj	8 130 766,65	6 402 902,52
Eksport	0,00	
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
Kraj	0,00	
Eksport	0,00	
RAZEM	127 570 109,60	108 715 683,76

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

Nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	128 589 915,60	108 810 448,21
2.	Pozostałe przychody operacyjne	4 040 261,75	3 215 143,00
3.	Przychody finansowe	2 229 881,41	30 431,73
Razem		134 860 058,76	112 056 022,94
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	Zapłacone odsetki od pożyczki Grupy Recykl		1 694,86
2.	Różnice kursowe podatkowe	0,00	
3.			
Razem		0,00	1 694,86
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	Dotacje	2 701 557,27	2 135 336,64
2.	Dywidendy z Recykl O.O. S.A.	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	97 493,83	77 601,27
4.	Przychody niestanowiące	424,88	4 772,01
5.	Rachunkowy zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
6.	Odsetki niezapłacone od pożyczek	22 084,35	0,00
7.	Ujemna wartość firmy	485 556,99	463 944,63
8.	Różnice kursowe bilansowe	2 170 644,47	0,00
Razem		5 477 761,79	2 681 654,55
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		129 382 296,97	109 376 063,25
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	114 150 148,19	95 421 120,26
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1 855 614,74	1 188 384,41
3.	Koszty finansowe	4 942 293,91	3 676 341,89
4.	Konsolidacja kosztów		
Razem		120 948 056,84	100 285 846,56
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	Amortyzacja bilansowa ŚT	13 299 370,83	10 123 290,29
2.	Lista płac za grudzień	109 811,65	2 165 980,53
3.	ZUS - koszt pracodawcy niezapłacony	0,00	787 441,50
4.	Aktualizacja należności	644 781,66	1 135 994,87
5.	Koszty NKUP zespół 4	419 552,11	360 521,88
6.	Odsetki budżetowe	1 693,03	1 642,62
7.	Odsetki niezapłacone	105 002,31	20 069,93
9.	Różnice kursowe bilansowe	0,00	332 352,73
10.	Pozostałe koszty	232 921,19	19 526,66
11.	Inne koszty operacyjne NKUP	75 794,08	360 772,26
12.	Składka członkowska SEG	4 600,00	4 600,00
13.	Bilansowa strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
14.	Faktury niezapłacone - 90 dni	0,00	951,83
15.	Rezerwa na urlopu i odprawy	615 683,31	174 351,35
Razem		15 509 210,17	15 487 496,45
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	Usługi leasingowe	5 717 649,25	5 149 266,86
2.	Amortyzacja podatkowa ŚT	5 271 280,92	3 968 317,13
3.	Wynagrodzenia za grudzień poprzedniego roku	2 165 980,53	1 830 853,70
4.	ZUS - koszt pracodawcy zarachowany w latach wcześniejszych	787 441,50	656 838,31
4.	Rozwiązanie aktualizacji (nieściągalna)	0,00	13 774,58
5.	Faktury zapłacone - 90 dni	24 122,46	3 935,33
6.	Odsetki zapłacone	19 803,25	18 006,38
7.	Odsetki zapłacone w roku bieżącym zarachowane w latach	0,00	0,00
8.	Różnice kursowe bilansowe (persaldo)	0,00	23 625,04
9.	Różnice kursowe podatkowe	185 512,07	0,00
10.	Inne korekty kosztów podatkowych	199 892,90	0,00
11.	Strata ze zbycia środka trwałego	34 671,69	0,00
Razem		14 406 354,57	11 664 617,33
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		119 845 201,24	96 462 967,44
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Zysk ze zbycia śr.trwałego	24 000,00	6 000,00
2.	Dochody zwolnione SSE	102 143,00	6 437 652,15
3.	Darowizna	11 000,00	33 000,00
4.	Ulga podatkowa		
Razem		137 143,00	6 476 652,15
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		9 372 408,00	5 465 412,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		1 780 758,00	1 032 428,00
Podatek odroczony i inne, w tym:		716 464,00	1 304 472,00
1.	Przypis podatkowy	0,00	
2.	Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	397 558,00	1 092 808,00
3.	Zmiana rezerwy na podatek odroczony	318 906,00	211 664,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		2 497 222,00	2 336 900,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:		0,00	
1.			
2.			
3.			

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
- poniesione w roku	9 483 798,78	42 559 217,52
- planowane na rok następny	33 060 280,00	15 027 812,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	6 179 440,52	2 334 717,61
- planowane na rok następny	12 700 000,00	6 600 000,00

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

Nie dotyczy

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3.

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

	Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Należności krótkoterminowe	EUR	4,3480	251/A/NBP/2023	29.12.2023
2	Zobowiązania krótkoterminowe	EUR	4,3480	251/A/NBP/2023	29.12.2023
3	Środki pieniężne	EUR	4,3480	251/A/NBP/2023	29.12.2023
4	Zobowiązania długookresowe	EUR	4,3480	251/A/NBP/2023	29.12.2023
5					

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie		2023	2022
1.	Zysk/strata mniejszości	0,00	0,00
	zyski mniejszości		
	straty mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-51 843,83	546 464,16
	strata z wyceny MPW		546 464,16
	zysk z wyceny MPW	-51 843,83	
3.	Amortyzacja	13 299 370,83	10 123 290,29
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	707 962,37	687 674,37
	amortyzacja środków trwałych	12 591 408,46	9 435 615,92
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	4 570 627,60	2 805 494,64
	odsetki zapłacone od pożyczek	796 439,17	67 866,16
	odsetki zapłacone od kredytów	1 665 131,06	1 706 060,27
	odsetki zapłacone od leasingów	1 158 458,50	617 347,25
	odsetki zapłacone od faktoringu	980 249,55	486 530,78
	odsetki otrzymane	-53 296,04	-72 951,32
	odsetki zapłacone do kontrahentów	22 968,83	615,50
	dywidendy otrzymane	0,00	
	odsetki budżetowe	71,95	26,00
	odsetki niezapłacone		
	odsetki pozostałe	0,00	
	korekta konsolidacyjna	604,58	
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	377 861,77	-7 199,53
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-149 764,23	-21 866,20
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	0,00	14 666,67
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	
	aktualizacja wartości aktywów trwałych	527 626,00	
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	
6.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	1 151 198,92	621 670,65
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	1 151 198,92	621 670,65
		0,00	
7.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	431 348,80	977 784,51
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	431 348,80	977 784,51
	przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	
	korekta konsolidacyjna	0,00	
8.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-6 694 745,37	-6 109 282,93
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-5 768 453,74	-8 536 254,70
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	
	korekta o dopłaty do kapitału	0,00	
	korekta o kompensatę z pożyczką	0,00	
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	
	korekta konsolidacyjna	-926 291,63	2 426 971,77
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów,	672 835,95	1 870 324,43
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-938 288,64	4 755 276,61
	korekta o spłacony kredyt	0,00	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	684 832,96	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	0,00	
	korekta konsolidacyjna	926 291,63	-2 884 952,18
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	3 073 648,34	3 152 870,47
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	488 625,55	1 064 580,10
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-96 762,43	-83 310,88
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	2 681 785,22	2 171 601,25
11.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	wycena wartości nieruchomości w Gryficach	0,00	
	korekta wyniku lat ubiegłych	0,00	

5.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Grupy zawodowe		stan na 31.12.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.
1	Pracownicy produkcyjni	222,00	228,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	70,00	66,00
Razem		292,00	294,00

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

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.				
wynagrodzenia	2 805 684,70	0,00	75 000,00	2 880 684,70
wynagrodzenia z zysku	0,00			0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00			0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00			0,00
Razem	2 805 684,70	0,00	75 000,00	2 880 684,70
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.				
wynagrodzenia	2 700 922,45	0,00	49 500,00	2 750 422,45
wynagrodzenia z zysku	0,00			0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00			0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00			0,00
Razem	2 700 922,45	0,00	49 500,00	2 750 422,45

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych,

odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2022 r.	zwiększenia w okresie	splaty	umorzenie	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Zaliczki		436 375,56	269 213,88	294 877,02	0,00	410 712,42
	udzielone członkom organów zarządzających	436 375,56	269 213,88	294 877,02		410 712,42
	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		703 485,00	0,00	138 245,00	0,00	565 240,00
	udzielone członkom organów zarządzających	703 485,00		138 245,00		565 240,00
	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		1 139 860,56	269 213,88	433 122,02	0,00	975 952,42

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

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za bieżący rok obrotowy wyniesie 28.696,00 zł, do wynagrodzenia zostanie doliczona kwota z tytułu nadzoru (art. 55 Ustawy o biegłych rewidentach). Wynagrodzenie ulegnie kwartalnej waloryzacji o wskaźnik inflacji publikowany przez Główny Urząd Statystyczny Wynagrodzenie za poprzedni rok obrotowy wynosiło 18.450,00 zł.

6.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

7.

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

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

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy

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

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.	3 718,00	50,00	3 718 000,00	-2 201 488,93	2 872 022,07	103 687,65
2							
3							
4							
5							
	RAZEM			3 718 000,00	-2 201 488,93	2 872 022,07	103 687,65

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

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

Nie dotyczy

5) Informacje o:

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

11. Charakterystyka instrumentów finansowych.

Wyszczególnienie	Charakterystyka (Ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczka Maciej Jasiewicz - długoterminowa 391 320 zł., krótkoterminowa 173 920 zł.	565 240,00	termin spłaty pożyczki 31.12.2027 r.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne Recykl OO	środki pieniężne do własnej dyspozycji	5 498 184,18	
Środki pieniężne Reco - Trans	środki pieniężne do własnej dyspozycji	715 224,61	
Środki pieniężne Grupa Recykl	środki pieniężne do własnej dyspozycji	46 868,12	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty mBank Recykl OO	kredyt hipoteczny -długoterminowy 1 399 253,14 zł; krótkoterminowy 839 616,19 zł, kredyt odnawialny 800 000 zł; kredyt inwestycyjny - długoterminowy 479 121,00 zł., krótkoterminowy 151.308,00 zł., kredyt w rachunku bieżącym 368 791,09 zł.	4 038 089,42	Kredyt hipoteczny - termin spłaty 31.08.2026 r.; kredyt odnawialny - termin spłaty 13.09.2024r., kredyt inwestycyjny - termin spłaty 29.02.2028 r. kredyt w rach. bieżącym - 13.09.2024 r.
- kredyty ING Bank Śląski Recykl OO	kredyty inwestycyjne - długoterminowe 15 088 515,69 zł, krótkoterminowe 3 657 858,53 zł; kredyt w rachunku bieżącym 6 180 224,16 zł	24 926 598,38	Kredyt inwestycyjny kwota 13 769 109,22 -termin spłaty 31.10.2029 r., kredyt inwestycyjny kwota 4 977 265,00 zł termin spłaty 30.11.2029 r., kredyt w rachunku bieżącym termin spłaty 30.06.2024 r.
- pożyczki Recykl OO	pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu - długoterminowa 1 235 421,00 zł, krótkoterminowa 351 246,33 zł; pożyczka NFOŚiGW - długoterminowa 7 363 806,00 zł., krótkoterminowa 1 090 940,00 zł.	10 041 413,33	Termin spłaty pożyczki z WFOŚiGW - 20.03.2032 r. Termin spłaty pożyczki z NFOŚiGW - 30.09.2031 r.
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe Recykl	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego rozliczanego jak leasing finansowy Zobowiązania z tytułu umowy faktoringowej	27 570 042,90	Zobowiązania o terminie wymagalności do 1 roku - 4 496 490,32 zł, zobowiązania o terminie wymagalności powyżej 1 roku - 7 623 303,93 zł. Zobowiązania te w bilansie są wykazywane jako inne zobowiązania finansowe długoterminowe lub krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu umowy faktoringowej do 1 roku - 15 450 248,65 zł
- pozostałe Reco - Trans	Zobowiązania tytułu leasingu operacyjnego rozliczanego jak leasing finansowy oraz zobowiązania z tytułu umowy faktoringowej	5 117 670,21	Zobowiązania o terminie wymagalności do 1 roku - 1 245 539,84 z tyt.leasingu oraz 645 149,81 z tyt.faktoringu z powyżej roku 3 226 980,58. Zobowiązania te w bilansie wykazywane są jako inne zobowiązania finansowe długoterminowe lub krótkoterminowe.

12. Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

14. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej.

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

15. Informacje na temat ryzyka kredytowego.

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

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

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

Nie dotyczy

17. Brak możliwości ustalenia wartości godziwej.

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

18. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ŁUKASZEWSKI KRZYSZTOF dnia 2024-05-24

Zbigniew Fleszar dnia 2024-05-24

Maciej Paweł Jasiewicz dnia 2024-05-24

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
GRUPA RECYKL S.A.
W OKRESIE 01.01.2023 – 31.12.2023

24 maja 2024

A. Stan prawny i władze Spółki dominującej Grupy Kapitałowej

Pełna nazwa: Grupa Recykl Spółka Akcyjna

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

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

Spółka powstała: 02.06.2010 r.

Przedmiot działalności Spółki:

1. Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych – PKD 70.10.Z,
2. Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – PKD 70.22.Z,
3. Działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe – PKD 69.20.Z,
4. Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 63.99.Z,
5. Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD 64.99.Z,
6. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD 68.20.Z,
7. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 74.90.Z,
8. Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 82.99.Z,

Władze Spółki:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi:

1. Maciej Jasiewicz – Prezes Zarządu powołany w dniu 12 sierpnia 2020 r. na okres nowej, pięcioletniej kadencji.
2. Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu powołany w dniu 12 sierpnia 2020 r. na okres nowej, pięcioletniej kadencji.

W okresie który sprawozdanie obejmuje w skład Zarządu wchodzi:

1. Roman Stachowiak – Prezes Zarządu do dnia 5 lipca 2023 r.,
2. Maciej Jasiewicz – Wiceprezes Zarządu do dnia 27 lipca 2023 r., a od dnia 28 lipca 2023 r. Prezes Zarządu,
3. Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu przez cały 2023 rok.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Członkami Rady Nadzorczej spółki są:

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

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

1. Andrzej Kowal – przez cały 2023 r.,
2. Piotr Gamoń – przez cały 2023 r.,
3. Lesław Puczniewski – przez cały 2023 r.,
4. Robert Łaziński – przez cały 2023 r.,
5. Konrad Kubiak – przez cały 2023 r.,
6. Piotr Gałęski – przez cały 2023 r.

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

Oddziały

Grupa Recykl S.A. nie posiada oddziałów. Oddziały posiada spółka zależna Recykl O.O. S.A. Są to oddziały zlokalizowane w Gryficach, Chelmie i Krośnie Odrzańskim.

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

Działalność Grupy Recykl S.A. polega na pozyskiwaniu finansowania dla Grupy Kapitałowej oraz świadczenie usług administracyjno-księgowych i agencyjnych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej. Przychody w 100% uzyskiwane są od jednostek powiązanych z czego ponad 88% z tytułu świadczenia usług agencyjnych, które w 2023 r. świadczone były tylko na rzecz Recykl O.O. S.A.

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

1. Recykl Organizacja Odzysku S.A.,
2. Reco-Trans Sp. z o.o.
3. Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona – w spółce tej Recykl O.O. S.A. posiada 50% udziałów. Spółka została utworzona w dniu 26.04.2018 r. i zarejestrowana w KRS 6.08.2018 r.

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

Recykl Organizacja Odzysku S.A.

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

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

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

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

W zakresie sprzedaży odzyskanych z opon produktów i surowców ofertę swoją Spółka kieruje do szerokiej gamy producentów gumowych wyrobów gotowych i wykonawców elastycznych nawierzchni

sportowych (granulaty i pudry gumowe), hut i odlewni (złom stalowy) oraz cementowni (paliwo alternatywne pochodzące z opon).

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

1. Budowa nowego zakładu produkcyjnego w Śremie ukończona w 2011 r. zrealizowana na terenie Wałbrzyskiej Ekonomicznej Strefy Przemysłowej „INVEST-PARK” przy współfinansowaniu w formie dotacji przez NFOŚiGW. Na terenie tego zakładu mieści się również obecna siedziba Spółki.
2. Nabycie w grudniu 2013 roku od PGE Energia Odnawialna S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa jakim jest Zakład ABC Recykling w Krośnie Odrzańskim. Po tej akwizycji Spółka stała się największym w swojej branży podmiotem na rynku krajowym.
3. Budowa nowego zakładu recyklingu opon w Chełmie zakończona na przełomie 2019 i 2020 r. Wartość inwestycji wyniosła 53,7 mln zł, z czego 19,3 mln zł to dotacja z PARP, 21,5 mln zł kredyt inwestycyjny i 12,9 mln zł środki własne w tym 6,6 mln zł pozyskane z emisji akcji. W wyniku inwestycji powstał nowoczesny zakład produkcyjny o zdolnościach przerobowych 35 000 ton zużytych opon samochodowych. W zakładzie produkowane są dotychczasowe produkty wytwarzane w Spółce tj. granulaty gumowy SBR, paliwa alternatywne i czysty złom stalowy jak i nowe produkty takie jak puder gumowy i dodatek do mieszanek mineralno-asfaltowych SMA. W wyniku zrealizowania inwestycji w Chełmie, Recykl O.O. S.A. stał się największym w Europie Środkowo-Wschodniej przedsiębiorstwem w swojej branży o zdolnościach produkcyjnych w zakresie recyklingu zużytych opon samochodowych ponad 100 000 ton rocznie.
4. W 2022 r. ukończona została kolejna inwestycja na terenie zakładu w Chełmie polegająca na zakupie i montażu kompletnej linii do recyklingu zużytych opon samochodowych. Inwestycja ta została zrealizowana przy pomocy Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, którego udział w tej inwestycji to 30% dotacja i 60% długoterminowa pożyczka. Ogółem wartość inwestycji wyniosła 15,7 mln zł. Po zrealizowaniu tej inwestycji zdolności przerobowe Spółki w zakresie recyklingu zużytych opon samochodowych wynoszą ponad 130 000 ton rocznie.
5. W 2023 Spółka zakończyła trwającą 3 lata inwestycję w zakładzie w Krośnie Odrz. Polegającą na przebudowie linii wstępnego rozdrabniania opon (w tym opon ponadgabarytowych) oraz wyposażeniu linii technologicznych w innowacyjne urządzenia mające na celu podniesienie jakości produkowanych granulatów. Inwestycja ta była zrealizowana przy pomocy kredytu technologicznego z Banku Gospodarstwa Krajowego, a jej wartość wyniosła 13,2 mln zł, z czego 5,1 mln zł stanowiła dotacja z BGK.
6. W 2023 r. ukończono również budowę pierwszej w Spółce instalacji fotowoltaicznej w Śremie o mocy 1,8 MW za kwotę 6,1 mln zł. Całość inwestycji zrealizowano ze środków pochodzących z kredytu komercyjnego i środków własnych. Inwestycja ta stanowi pierwszy etap przyjętego przez Spółkę programu budowy farm fotowoltaicznych przy jej poszczególnych zakładach celem osiągnięcia możliwie wysokiego stopnia niezależności energetycznej.

7. Sukcesywna rozbudowa własnej sieci zbiórki opon poprzez zakup zestawów transportowych (auto typu hakowiec + przyczepa) i kontenerów do przewozu opon. Źródłem finansowania tych zakupów były zarówno środki własne jak i dotacja z NFOŚiGW, pożyczka na preferencyjnych warunkach z WFOŚiGW w Poznaniu oraz leasingi.

W wyniku zrealizowania programu inwestycyjnego, którego najważniejsze elementy są wyżej wymienione, Spółka uzyskała potencjał produkcyjny stawiający ją na pozycji lidera w swojej branży na terenie Europy Środkowo-Wschodniej. Spółka dysponuje obecnie trzema zakładami produkcyjnymi w Śremie, Chełmie i Krośnie Odrz. wyposażonymi w nowoczesne linie produkcyjne firmy Eldan Recycling A/S Dania do recyklingu zużytych opon samochodowych oraz unikatową w skali kraju siecią zbiórki opon złożoną z 21 specjalistycznych zestawów transportowych i ok. 400 kontenerów obsługujących ponad 3000 punktów odbioru opon.

Podstawowe produkty i usługi oferowane przez Spółkę

W 2023 roku działalność Spółki Recykl O.O. skupiona była na:

- realizacji usługi odzysku i recyklingu dla przedsiębiorców, którzy wprowadzają na rynek polski opony – obroty w tym segmencie wyniosły 27 230 tys. zł, co stanowiło 22,8% przychodów ogółem,
- produkcji i sprzedaży granulatu gumowego o uziarnieniu od 0,5 do 6,0 mm oraz pudru gumowego – sprzedano łącznie 53 188 ton granulatów i pudrów,
- produkcji i sprzedaży paliwa alternatywnego na rzecz odbiorców krajowych i zagranicznych sprzedano 44 579 ton paliw alternatywnych z własnej produkcji,
- produkcji i sprzedaży oczyszczonego kordu stalowego otrzymanego podczas procesu granulacji opon – sprzedano 19 139 ton czystego złomu,
- łączna wartość sprzedaży w/w produktów wyniosła 76 866 tys. zł, co stanowi 64,3% przychodów ogółem,
- sprzedaży towarów i materiałów – przychody w tym segmencie wyniosły 2 732 tys. zł, co stanowi 2,3% przychodów ogółem,
- usłudze odbioru i przyjęcia opon – przychody z tego tytułu wyniosły 8 198 tys. zł, co stanowi 6,9% przychodów ogółem, pozostałej sprzedaży o wartości 3 464 tys. zł, co stanowi 2,8% przychodów ogółem,
- zmiana stanu produktu wyniosła 1 020 tys. zł, co stanowi 0,9% przychodów ogółem.

Przychody ogółem w 2023 roku wzrosły o 19,2% względem 2022 roku, w tym:

- o 30,4% z tytułu usługi recyklingu i odzysku,
- o 18% z tytułu sprzedaży produktów z przerobu opon.

Tak znaczące wzrosty przychodów były efektem bardzo dobrze wykorzystanego potencjału produkcyjnego Spółki, małej ilości przestojów spowodowanych awariami oraz uruchomieniem pod koniec 2022 roku kolejnej linii do recyklingu opon w zakładzie w Chełmie. W 2023 roku wzrósł wolumen

sprzedawanych granulatów SBR (w tym pudrów) oraz czystego złomu stalowego, odpowiednio o 16,6% i 8% względem roku poprzedniego. Na uwagę zasługuje fakt, że istotny wzrost przychodów uzyskano pomimo spadku wolumenu sprzedaży paliw alternatywnych z własnej produkcji o 11,5% r/r oraz spadku cen złomu stalowego o ok. 21% r/r.

Reco-Trans Sp. z o.o.

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

Podstawowe produkty i usługi oferowane przez Spółkę

Spółka wg stanu na dzień 31.12.2023 r. posiadała 29 samochodów ciężarowych oraz ciągników siodłowych wraz z naczepami. Środki te przeznaczone są do realizacji podstawowego przedmiotu działalności Spółki tj. towarowego transportu drogowego. Część użytkowanych zestawów transportowych stanowi własność Spółki a część jest użytkowana na podstawie zawartych umów leasingowych. Posiadając specjalistyczny sprzęt (naczepy typu walking floor) Spółka realizuje transport zarówno materiałów sypkich jak i innych towarów. Znaczącym segmentem działalności Spółki, generującym największą część jej przychodów, jest transport i zbiórka zużytych opon samochodowych. W segmencie tym spółka wygenerowała w 2023 r. 7 113 386,17 zł co stanowi 59,8% przychodów ogółem. Usługi te realizowane były głównie na rzecz strategicznego partnera Spółki tj. Centrum Utylizacji Opon O.O. S.A. z siedzibą w Warszawie. Wartość usług dla tego podmiotu wyniosła w 2023 r. 5 099 149,16 zł, co stanowi 71,7% w segmencie zbiórki i transportu opon oraz 42,8% w przychodach ogółem. Spółka realizuje również transporty międzynarodowe i krajowe, z których przychody osiągnęły w 2023 r. wartość 4 463 172,53 zł, co stanowi 37,5% przychodów ogółem. Pozostałe przychody wynoszą 326 635,67 zł, tj. 2,7% przychodów ogółem.

W ujęciu geograficznym: przychody krajowe wyniosły 10 313 223,15 zł, co stanowi 86,6% przychodów ogółem, a przychody od kontrahentów zagranicznych 1 589 971,22 zł, co stanowi 13,4% przychodów ogółem.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

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

Podstawowym segmentem działalności Spółki jest produkcja wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych. Po wcześniejszych, trudnych latach, 2023 rok okazał się być dla Spółki stosunkowo dobrym rokiem. Dzięki większemu doświadczeniu, większej dostępności dobrych jakościowo surowców do produkcji a także niższych ich cen udało się uzyskać znaczący spadek kosztów produkcji wyrobów gotowych. Koszty operacyjne ogółem w 2023 wzrosły jedynie o 5,3% r/r, przy jednoczesnym wzroście przychodów o 67,2%. W 2023 Spółka ta uzyskała po raz pierwszy dodatni wynik finansowy.

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

- sprzedaż produktów z przerobu opon (granulaty SBR, złom stalowy, paliwo alternatywne) 76 979 tys. zł, co stanowi 59,9% przychodów ogółem,
- sprzedaż usług recyklingu i odzysku 27 230 tys. zł, co stanowi 21,2% przychodów ogółem,
- sprzedaż usług zbiórki opon na zlecenie 5 099 tys. zł, co stanowi 4,0% przychodów ogółem,
- sprzedaż usług transportowych 3 205 tys. zł, co stanowi 2,5% przychodów ogółem,
- sprzedaż usług odbioru i przyjęcia opon 9 248 tys. zł, co stanowi 7,2% przychodów ogółem,
- sprzedaż towarów i materiałów 2 732 tys. zł, co stanowi 2,1% przychodów ogółem,
- zmiana stanu produktów 1 020 tys. zł, co stanowi 0,8% przychodów ogółem,
- pozostała sprzedaż 3 077 tys. zł, co stanowi 2,3% przychodów ogółem,
- przychody ze sprzedaży ogółem: 128 590 tys. zł.

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

Rynek zużytych opon

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

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

W Polsce podobnie jak w wielu innych krajach Unii Europejskiej przyjęto zasadę odpowiedzialności producentów i importerów opon za ich zagospodarowanie po zakończeniu użytkowania. Ustawa o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej, nakłada na producentów i importerów opon obowiązek zapewnienia określonych poziomów odzysku i recyklingu odpadów poużytkowych. W latach 2008-2023 wymagany poziom odzysku wynosił 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 na skutek jej użytkowania, obowiązek odzysku w praktyce dotyczy niemal wszystkich sprzedanych opon w kraju w okresie rocznym.

Nałożony obowiązek 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 ustalanej na dany rok przez Ministra Środowiska. Przykładowo wysokość tej opłaty w 2023 r. dla nowych opon pneumatycznych z gumy stosowanych w samochodach osobowych wynosi 2,20 zł za 1 kg wprowadzonych do obrotu opon.

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

Metody odzysku i recyklingu opon

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

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

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

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

W 2023 roku nie było istotnych, mających wpływ na działalność spółek Grupy Kapitałowej Recykl, zmian na rynku.

Recykl Organizacja Odzysku S.A.

W 2023 r., podobnie jak w latach wcześniejszych, głównymi dostawcami Recykl O.O. S.A. były firmy dostarczające:

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

W 2023 r. do głównych odbiorców Spółki należały:

1. W zakresie sprzedaży granulatów SBR – PROPLAST EPP Sp. z o.o, Multy Home Europe Sp. z o.o., Epufloor Sp. Z o.o.
2. W zakresie sprzedaży złomu stalowego – S4F Sp. z o.o., Celsa „Huta Ostrowiec” Sp. z o.o. oraz PHU ARIPOL Irena Drabent.
3. W zakresie sprzedaży paliw alternatywnych – Cemex Polska Sp. z o.o., Cementownia Odra S.A. oraz SIA Schwenk Łotwa.
4. W zakresie sprzedaży usługi recyklingu i odzysku – CUO Organizacja Odzysku S.A.

Reco-Trans Sp. z o.o.

W 2023 roku zleceniodawcami Spółki były różne przedsiębiorstwa handlowe, produkcyjne oraz osoby fizyczne, zrzeszone przede wszystkim na Giełdzie Transportowej TRANS oraz Timocom, z których to zleceń oferowanych na giełdach Spółka korzystała realizując przewozy na określonych trasach.

Wśród głównych zleceniodawców można wskazać:

1. Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A. z siedzibą w Warszawie,
2. Recykl O.O. S.A z siedzibą w Śremie – podmiot powiązany,
3. Kohl GmbH & Co KG z siedzibą w Austrii,
4. GAL Reifenentsorgungs GmbH z siedzibą w Spremberg Niemcy,
5. GTC Poland Sp. z o.o.

Od kilku lat wraz z dużą podażą odpadów pochodzących ze zużytych opon na rynku krajowym istnieje możliwość wygenerowania dodatkowych przychodów związanych z ich przejęciem. Możliwość ta była wykorzystywana również w 2023 r. – wygenerowany w tym obszarze przychód to kwota 2 014 237,01 zł co stanowi 16,9% przychodów ogółem spółki Reco-Trans.

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

C. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie wystąpiły w 2023 r., a także po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Grupa Recykl S.A.

W 2023r. nie nastąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na działalność jednostki.

Recykl O.O. S.A.

Do najważniejszych wydarzeń mających wpływ na działalność Spółki w 2023 r. i w latach kolejnych należą:

1. Dobre wykorzystanie potencjału produkcyjnego we wszystkich zakładach, umożliwiające uzyskanie wyższych niż w roku ubiegłym wolumenów większości asortymentu, co z kolei przełożyło się na wyższe niż w minionym roku przychody.
2. Dalsze intensywne działania marketingowe zreorganizowanego w 2021 r. Działu Handlowego skutkujące pozyskaniem nowych odbiorców granulatów SBR, w tym zagranicznych oraz wzrostem w 2023 r. cen sprzedawanych granulatów SBR. Umożliwiło to utrzymanie stabilnego poziomu sprzedaży oraz zabezpiecza Spółce zbytni na lata kolejne, co ma szczególne znaczenie w kontekście uzyskania pod koniec 2022 r. zwiększonych mocy produkcyjnych w zakresie granulatów SBR, o czym mowa w pkt. 5 poniżej.
3. Intensyfikacja działań zarejestrowanego w listopadzie 2021 r. Polskiego Stowarzyszenia Recyklerów Opon, którego Spółka jest jednym ze współzałożycieli. Do głównych celów stowarzyszenia należą: zwiększenie obowiązkowego poziomu recyklingu zużytych opon przy jednoczesnym ograniczeniu odzysku energetycznego (spalania), wspieranie prac badawczo-rozwojowych w zakresie procesów recyklingu opon oraz możliwości wykorzystania frakcji powstających w tych procesach do produkcji wyrobów gotowych, zwiększenie finansowania recyklingu opon w Polsce przez podmioty wprowadzające opony na rynek krajowy do poziomu gwarantującego opłacalność przetwórstwa i dalsze inwestycje w branży.
4. Zakończenie rozpoczętej w 2021 r. inwestycji współfinansowanej przez BGK w ramach działania 3.2.2. tzw. Kredyt Technologiczny. Projekt inwestycyjny związany był z podwyższeniem jakości granulatów SBR i zwiększeniem wydajności instalacji w Krośnie Odrzańskim.
5. W listopadzie 2021 r. Spółka złożyła wniosek do NFOŚiGW w ramach programu priorytetowego nr 2.1.2 – „Racjonalna gospodarka odpadami” na współfinansowanie inwestycji pt.: „Rozbudowa linii przetwórstwa opon poprzez zakup linii granulacji i doczyszczania granulatu gumowego w zakładzie produkcyjnym Recykl O.O. S.A. w Chełmie”. W IV kwartale 2022 r. zostały podpisane umowy z NFOŚiGW o dofinansowanie projektu w formie dotacji i długoterminowej pożyczki.

Inwestycja została zakończona w całości w grudniu 2022 r., a jej ostateczny koszt wyniósł 15,7 mln zł. W efekcie realizacji inwestycji moce produkcyjne Spółki w zakresie produkcji czystych granulatów SBR wzrosły do poziomu zbliżonego do 60 000 ton rocznie, co miało przełożenie na wzrost przychodów Spółki w 2023 r.

6. W lutym 2022 r. została podpisana umowa przeniesienia własności nieruchomości gruntowej z PGO S.A. Estate Spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Katowicach. Na nieruchomości tej została usytuowana instalacja fotowoltaiczna o mocy 1,8 MW zasilająca nasz zakład produkcyjny w Śremie. Moc tej instalacji pozwoli na zaspokojenie około 20% potrzeb tego zakładu. Pod koniec 2023 r. instalacja fotowoltaiczna została ukończona i rozpoczął się proces jej włączenia do sieci elektroenergetycznej zasilającej zakład w Śremie.

Reco-Trans Sp. z o.o.

Spółka wystąpiła do mBanku o odnowienie na kolejny rok limitu kredytu obrotowego w kwocie 1 000 000 zł – podpisano stosowny aneks do umowy kredytowej. Spółka nie współpracuje z kontrahentami z terenu Ukrainy, Białorusi i Rosji, w związku z czym wojna na terenie Ukrainy nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

W 2023 roku Spółka bardzo dobrze radziła sobie w realizowaniu podstawowego segmentu swojej działalności. Przy wzroście przychodów względem 2022 roku na poziomie 67,2%, koszty operacyjne wzrosły jedynie o 5,3%, dzięki czemu Spółka po raz pierwszy osiągnęła dodatni wynik finansowy. Na poprawę sytuacji Spółki wpływ miało zwiększenie dostępności na rynku dobrej jakości surowców oraz niższe ich ceny niż w roku poprzednim oraz uruchomienie w drugiej połowie roku drugiej zmiany produkcyjnej.

D. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2023 r. prace badawczo-rozwojowe koncentrowały się w Spółce Recykl O.O. S.A., pozostałe spółki Grupy nie prowadziły prac w tej dziedzinie.

W 2023 r. Spółka w zakresie prac badawczo-rozwojowych koncentrowała się głównie na badaniach i komercjalizacji nowych produktów jako kontynuacji wcześniejszych prac, w tym: stabilizator SMAPOL do mieszanek mineralno-asfaltowych, kompozyty gumowo-polimerowe, mieszanki gumowe z udziałem pudru gumowego do różnych zastosowań oraz materiały termoplastyczne z wysoką zawartością gumy. W latach wcześniejszych, do 2020 r. włącznie, Spółka kontynuowała rozpoczęte w 2016 r. prace w zakresie badań i rozwoju. Prace badawczo-rozwojowe skierowane były głównie na zidentyfikowanie i wdrożenie do produkcji nowych produktów bazujących na surowcach pozyskanych z przerabianych przez Spółkę zużytych opon. Wdrożenie produkcji takich produktów wpłynie na wzrost marży uzyskiwanej przez Spółkę. Drugim obszarem objętym pracami badawczo-rozwojowymi jest optymalizacja procesów związanych z produkcją aktualnie realizowaną. Główne cele to zwiększenie wydajności, obniżenie kosztów i zwiększenie bezpieczeństwa.

W IV kwartale 2017 r. Spółka złożyła wniosek do NCBiR o dofinansowanie prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. W wyniku pozytywnej oceny złożonego wniosku w dniu 20 grudnia 2017 r. została podpisana umowa z NCBiR o dofinansowanie realizacji projektu pt. „Innowacyjna technologia dewulkanizacji gumy metodą ciągłą”. Wartość projektu wyniosła 3 556 382,98 zł, a kwota

dofinansowania 2 197 758,02 zł, tj. 61,8% kosztów kwalifikowalnych ogółem. Zgodnie z podpisanymi do umowy o dofinansowanie aneksami całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych uległa zmniejszeniu do kwoty 2 106 127,03 zł, a wartość dofinansowania do kwoty 1 305 119,65 zł, co stanowi 61,97% wydatków kwalifikowalnych ogółem. Zmiana kwoty kosztów kwalifikowalnych nastąpiła z inicjatywy Spółki, która zaproponowała partnerom tańszy sposób realizacji projektu pozostający bez wpływu na osiągnięcie celów projektu. W 2018 r. zakończono etap prac badawczych, którego efektem był prototyp głowicy ultradźwiękowej do procesu dewulkanizacji wspomaganej ultradźwiękami o wydajności 50 kg/godz. W 2020 roku prace były kontynuowane już na etapie prac rozwojowych i w ich efekcie skonstruowany został prototyp głowicy ultradźwiękowej i urządzenia do wspomaganej ultradźwiękami dewulkanizacji gumy o wydajności przekraczającej 200 kg/godz.

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

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

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

W rozpatrywanym okresie Grupa uzyskała skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i zrównane z nimi w kwocie 128 589 915,60 zł. Skonsolidowany zysk netto za badany okres wyniósł 11 103 268,53 zł. Skonsolidowana suma bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wynosi 192 685 006,96 zł. Na dzień 31.12.2023 r. skonsolidowana wartość aktywów trwałych wynosi 153 258 576,47 zł.

Skonsolidowany kapitał własny przyjmuje następujące formy:

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	4 000 000,00	2 000 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	45 646 820,45	40 274 777,87
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	11 103 268,53	8 523 457,00
Razem kapitały własne	62 402 093,98	52 450 239,87

Struktura skonsolidowanego bilansu

STRUKTURA BILANSU					
AKTYWA					
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2023		31.12.2022	
		Wartość [PLN]	Udział [%]	Wartość [PLN]	Udział [%]
A.	Aktywa trwałe	153 258 576,47	79,54	152 766 795,59	83,99
A. I.	Wartości niematerialne i prawne	258 406,23	0,13	857 318,60	0,47
A. II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 422 368,18	1,26	2 785 723,40	1,53
A. III.	Rzeczowe aktywa trwałe	146 148 445,72	75,85	144 459 021,56	79,41
A. IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A. V.	Inwestycje długoterminowe	3 511 831,07	1,82	3 258 581,21	1,79
A. VI.	Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	917 525,27	0,48	1 406 150,82	0,77
B.	Aktywa obrotowe	39 426 430,49	20,46	29 130 374,20	16,01
B. I.	Zapasy	2 518 122,56	1,30	2 949 471,36	1,62
B. II.	Należności krótkoterminowe	29 938 442,31	15,54	23 243 696,94	12,78
B. III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 434 196,91	3,34	2 498 299,62	1,37
B. IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	535 668,71	0,28	438 906,28	0,24
	Aktywa razem	192 685 006,96	100,00	181 897 169,79	100,00
PASywa					
A.	Kapitał własny	62 402 093,98	32,39	52 450 239,87	28,84
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	130 282 912,98	67,61	129 446 929,92	71,16
D. I.	Rezerwy na zobowiązania	4 349 572,34	2,26	3 202 862,42	1,76
D. II.	Zobowiązania długoterminowe	36 666 801,32	19,03	50 573 337,76	27,80
D. III.	Zobowiązania krótkoterminowe	53 297 156,52	27,66	42 383 132,16	23,30
D. IV.	Rozliczenia międzyokresowe	35 969 382,80	18,66	33 287 597,58	18,30
	Pasywa razem	192 685 006,96	100,00	181 897 169,79	100,00

Wskaźnik ogólnego zadłużenia spadł na koniec 2023 r. w stosunku do stanu na koniec 2022 r. z 52,86% do 48,95%. Zarówno na koniec 2022 r. jak i na koniec 2023 r. struktura bilansu nie spełniała złotej reguły bilansowej jak i srebrnej reguły bilansowej, co oznacza, że część aktywów trwałych finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi. Sytuacja ta, wobec dobrych perspektyw rozwojowych Grupy Kapitałowej Recykl, będzie się w kolejnych latach poprawiać.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczne (2023 vs. 2022):

- dług netto/EBITDA: 1,81 vs. 2,57 r. (przy wyliczaniu tego wskaźnika inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe pomniejszono o zobowiązania faktoringowe),
- wskaźnik płynności bieżącej: 0,74 vs. 0,69,
- rentowność sprzedaży: 11,2% vs. 12,3%,
- marża EBIT: 12,9% vs. 14,2%,

- marża EBITDA: 23,3% vs. 23,5%
- marża netto (ROS) 8,6% vs. 7,8%.

Zarząd przewiduje dalszy wzrost przychodów i wyników uzyskiwanych przez spółki Grupy Kapitałowej. Wynika to zarówno z powiększania potencjału produkcyjnego związanego z zakończoną rozbudową zakładu w Chełmie, innych inwestycji już realizowanych i planowanych do realizacji w najbliższych latach, dalszej rozbudowy sieci zbiórki opon jak i komercjalizacji prowadzonych w ostatnim okresie prac badawczo-rozwojowych. Ograniczeniem tego wzrostu, zwłaszcza w odniesieniu do wyników finansowych, mogą być wciąż wymagające warunki ogólnogospodarcze.

F. Udziały własne

Nie dotyczy

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

Początkowy kapitał zakładowy Spółki objęty przez jej Założycieli – Macieja Jasiewicza oraz Romana Stachowiaka, wynosił 100 000,00 złotych i dzielił się na 85 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu oraz 15 000 akcji imiennych zwykłych serii A (obecnie odpowiednio Akcje Serii A1 oraz A2). Dnia 18 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych akcji. Akcje Serii B (obecnie B1 i B2) są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi (seria B1) i zwykłymi (seria B2), Akcje Serii C są akcjami imiennymi zwykłymi, natomiast Akcje Serii D - akcjami zwykłymi na okaziciela. Akcje Serii B (obecnie B1 i B2) oraz C zostały objęte za wkłady niepieniężne – akcje spółki Recykl O.O. S.A. oraz udział w spółce Reco-Trans Sp. z o.o. - przez dwie spółki prawa cypryjskiego Magerol Holdings Limited oraz Calley Holdings Limited z siedzibą w Larnace na Cyprze, kontrolowane przez założycieli. Natomiast Akcje Serii D zostały objęte w drodze subskrypcji prywatnej i w pełni pokryte wkładami pieniężnymi przez trzech inwestorów. Po podwyższeniu kapitał zakładowy wynosił 1 154 538,00 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 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 nastąpiło 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 222 133,00 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 222 133,00 zł i od dnia 30 listopada 2011 r. wynosił 1 376 671 zł.

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 3 190 000 zł. Akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej Grupie Recykl S.A., który jest jej głównym akcjonariuszem. Umowa objęcia akcji została zawarta dnia 6 grudnia 2010 roku.

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

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

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

Dnia 16 grudnia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Recykl Organizacja Odzysku S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję 770 akcji serii F. Umowa objęcia akcji w ramach subskrypcji prywatnej na rzecz Reco-Trans została zawarta w dniu 16 grudnia 2022 roku i od dnia 24.04.2024 r. kapitał zakładowy wynosił 7 037 000,00 zł. Kolejna emisja akcji wyemitowanych przez Recykl Organizacja Odzysku S.A. na rzecz Reco-Trans Sp. z o.o. nastąpiła 6 grudnia 2023 r. Wówczas Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Recykl Organizacja Odzysku S.A. podjęło decyzję w sprawie emisji 2 650 akcji serii G, w efekcie czego kapitał zakładowy spółki został podwyższony o kwotę 265 000 zł.

Wydarzenia wyżej opisane 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 88,6% kapitału zakładowego i głosów oraz pośrednio, poprzez Reco-Trans Sp. z o.o. – 11,4% kapitału zakładowego i głosów.

W grudniu 2022r. Spółka Reco-Trans objęła 770 szt. Akcji emisji serii F spółki Recykl O.O. S.A. Podwyższenie kapitału zapasowego Recykl O.O. S.A. zostało zarejestrowane w KRS w 2023 roku a transakcja ta została uwzględniona w zestawieniu powiązań kapitałowych.

W 2023 r. Reco-Trans Sp. z o.o. objęła 2 650 szt. akcji z nowej emisji serii G spółki Recykl O.O. S.A. Podwyższenie kapitału zakładowego Recykl O.O. S.A. zostało zarejestrowane w KRS w grudniu 2023 r., wobec czego transakcja ta jest uwzględniona w zestawieniu powiązań kapitałowych.

2. **Reco-Trans Sp. z o.o.** – w której Spółka posiada bezpośrednio 100% kapitału zakładowego i głosów.
3. **Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o.** – jednostka stowarzyszona – w spółce tej Recykl O.O. S.A. posiada 50% udziałów. Spółka została utworzona w dniu 26.04.2018 r. i zarejestrowana w KRS 6.08.2018 r.

Powiązania organizacyjne

Recykl Organizacja Odzysku S.A. jest powiązana organizacyjnie z Grupą Recykl S.A. poprzez osobę Prezesa Zarządu Pana Macieja Jasiewicza, który pełni również funkcję Prezesa Zarządu tej Spółki. Dwóch z trzech aktualnych członków Rady Nadzorczej Spółki Recykl Organizacja Odzysku S.A. zasiada również w Radzie Nadzorczej spółki Grupa Recykl S.A.

Grupa Recykl S.A. jest powiązana organizacyjnie z Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o. poprzez osobę Pana Macieja Jasiewicza, Prezesa Zarządu Grupy Recykl S.A., który pełni jednocześnie funkcję Wiceprezesa w spółce Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o.

IV. 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.

Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązanymi wyniosła w 2023 r. 5 307 602,25 zł, z czego 55 915,00 zł to usługi administracyjne i kadrowo-płacowe na rzecz spółki Reco-Trans Sp. z o.o., a 5 251 687,25 zł to usługi na rzecz spółki Recykl O.O. S.A. w tym 4 683 792,25 zł stanowiły usługi agencyjne a 567 895,00 zł usługi administracyjne, kadrowo-płacowe i z zakresu ochrony środowiska. W 2023 r. Grupa realizowała na rzecz spółki zależnej Recykl O.O. S.A. podpisaną w sierpniu 2014 r. i zawartą na czas nieokreślony umowę agencyjną, której wartość w 2023 r. wyniosła 4 683 792,25 zł. 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, paliwa alternatywne) oraz usług (recyklingu i odzysku, odbioru odpadów). Wynagrodzenie Grupy Recykl S.A. określone jest w przedmiotowej umowie prowizją naliczaną od zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w której realizacji Grupa Recykl pośredniczy.

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

Spółki z Grupy Kapitałowej posiadały na koniec 2023 r. następujące pożyczki i kredyty:

Grupa Recykl S.A.

Spółka na koniec 2023 r. nie posiadała kredytów i pożyczek.

Recykl O.O.S.A.

Spółka Recykl Organizacja Odzysku S.A. posiadała na koniec 2023 r. następujące zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek:

- 514 919,35 EUR – kredyt hipoteczny od mBank S.A. (termin spłaty 31.08.2026 r.) – kredyt ten został w 2022 r. przewalutowany z PLN na EUR,
- 630 429 zł – kredyt inwestycyjny od mBank S.A. (termin spłaty 29.02.2028 r.),
- 1 586 667,33 zł – pożyczka od WFOŚiGW w Poznaniu (termin spłaty 20.03.2032 r.),
- 800 000 zł – kredyt elastyczny od mBank S.A. (termin spłaty 13.09.2024 r. z możliwością prolongowania o kolejny okres),
- 700 000 zł – kredyt w rachunku bieżącym od mBank S.A. – limit wykorzystany na 31.12.2023 r. – 368 791,09 zł (termin spłaty 13.09.2024 r. z możliwością prolongowania o kolejny okres),
- 3 151 117,20 EUR – kredyt hipoteczny inwestycyjny od ING Bank Śląski S.A. (termin spłaty do 31.10.2029 r.) – kredyt ten został w 2022 r. przewalutowany z PLN na EUR,
- 1 114 592,40 EUR – kredyt inwestycyjny od ING Bank Śląski S.A., (termin spłaty do 30.11.2029),
- 6 400 000 zł – kredyt w rachunku bieżącym od ING Bank Śląski S.A. – limit wykorzystany na 31.12.2023 r. – 6 180 224,16 zł (termin spłaty do 30.06.2024 r. z możliwością prolongowania na kolejny okres),
- 8 454 746 zł – pożyczka z NFOŚiGW (termin spłaty 30.09.2031 r.),
- 1 200 000 zł – pożyczka od Reco-Trans Sp. z o.o. – limit wykorzystany na 31.12.2023 r. – 678 624,59 zł (termin spłaty 31.12.2025 r.).

Reco-Trans Sp. z o.o.

Na koniec 2023 r. spółka posiadała następujące zadłużenie:

- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. w kwocie 500 000 zł – limit wykorzystany na dzień 31.12.2023 wynosi 287 513,60 zł – limit dostępny do dnia 17.09.2024 r. z opcją przedłużenia.
- kredyt odnawialny z mBank S.A. w kwocie 500 000 zł – limit wykorzystany na dzień 31.12.2023 wynosi 0,00 zł – limit dostępny do dnia 17.09.2024 r. z opcją przedłużenia.

Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka na koniec 2023 r. nie posiadała kredytów i pożyczek.

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

Grupa Recykl S.A.

Spółka nie udzieliła żadnych kredytów i pożyczek.

Spółka udzieliła poręczenia weksla in blanco zabezpieczającego spłatę kredytu inwestycyjnego udzielonego spółce zależnej Recykl O.O. S.A. przez ING Bank Śląski S.A. – kredyt przeznaczony na realizację inwestycji w Chelmie. Wartość początkowa kredytu – 21 530 100 zł, stan na 31.12.2023 r. – 3 151 117,20 EUR (w 2022 r. kredyt został przewalutowany z PLN na EUR), spłata kredytu do kwietnia 2029 r.

Spółka udzieliła poręczenia kredytu obrotowego przyznanego spółce zależnej Recykl O.O. S.A. przez ING Bank Śląski w kwocie 6 400 000 zł. Na koniec 2023 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 6 180 224,16 zł.

Recykl O.O. S.A.

Spółka udzieliła poręczenia spółce Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. zabezpieczającego umowę leasingu zawartą przez tę spółkę z Siemens Finance Sp. z o.o. Wartość umowy wynosi 1 110 000 EUR. Okres spłaty do dnia 15.07.2025 r. Kwota zobowiązania z tytułu umowy leasingowej na dzień 31.12.2023 r. wynosi 296 935,07 EUR. Współporęczającym jest drugi udziałowiec spółki Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka udzieliła pożyczki Prezesowi Zarządu Spółki w kwocie 150 000 EUR, która ma być spłacona w 5 rocznych ratach po 30 000 EUR w terminie do 31.12.2027 r. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 1,5% + EURIBOR 1M. Na koniec 2023 r. wymagalne saldo pożyczki wynosi 130 000 EUR.

Reco-Trans Sp. z o.o.

Spółka udzieliła jednostce powiązanej Recykl O.O. S.A. pożyczki w kwocie 1 200 000 zł z terminem zwrotu do 31.12.2025 r. W marcu 2020 r. podpisany został aneks do umowy pożyczki zwiększający przejściowo (w okresie marzec-grudzień 2020 r.) jej maksymalną wartość do kwoty 1 350 000 zł. Wykorzystany limit pożyczki na dzień 31.12.2023 r. wynosi 678 624,59 zł.

Spółka udzieliła poręczenia weksla in blanco zabezpieczającego spłatę kredytu inwestycyjnego udzielonego spółce zależnej Recykl O.O. S.A. przez ING Bank Śląski S.A. – kredyt przeznaczony na realizację inwestycji w Chelmie. Wartość początkowa kredytu – 21 530 100 zł, stan na 31.12.2023 r. – 3 151 117,20 EUR (w 2022 r. kredyt został przewalutowany z PLN na EUR), spłata kredytu do kwietnia 2029 r.

Spółka udzieliła poręczenia kredytu obrotowego przyznanego spółce zależnej Recykl O.O. S.A. przez ING Bank Śląski w kwocie 6 400 000 zł. Na koniec 2023 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 6 180 224,16 zł.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka nie posiadała udzielonych kredytów i pożyczek.

- VII. 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.

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

Grupa Recykli S.A.

Wobec rozszerzenia w 2014 r. zakresu działalności Spółki o działalność agencyjną na rzecz spółek powiązanych i jej kontynuacji w 2023 r. Spółka generuje przychody zapewniające jej zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań. Spółka nie miała w 2023 r. problemów płynnościowych.

Recykli O.O. S.A.

Wskaźnik płynności bieżącej na koniec 2023 r. wynosił 0,71, wobec 0,58 na koniec 2022 r. W 2023 roku Spółka bardzo dobrze radziła sobie z terminową realizacją swoich zobowiązań.

Reco-Trans Sp. z o.o.

W 2023 r. Spółka nie miała żadnych trudności w wywiązywaniu się z regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik płynności bieżącej wyniósł w 2023 r. 1,33 wobec 1,73 w 2022 r.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Dzięki istotnemu wzrostowi sprzedaży, obniżeniu kosztów produkcji oraz spadkowi cen podstawowych surowców przy jednoczesnej poprawie efektywności produkcji Spółka wypracowała w 2023 roku dodatni wynik finansowy. Przełożyło się to na istotną poprawę sytuacji Spółki w zakresie terminowego regulowania zobowiązań. W 2023 roku Spółka w dalszym ciągu otrzymywała od wspólników wpłaty na jej kapitał zakładowy. W 2024 roku wpłaty te będą nadal kontynuowane.

G. Informacja dotycząca instrumentów finansowych

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na umiarkowane ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Związane są one głównie z zakupem dóbr inwestycyjnych, części zamiennych do posiadanych linii technologicznych, spłatą kredytów i leasingów jak i sprzedażą produktów i usług Spółki. Zarówno przychody jak i koszty w walucie obcej stanowią istotny procent w całości obrotów Spółki Recykl Organizacja Odzysku S.A., jednak ze względu na obustronne występowanie transakcji, ryzyko walutowe ulega istotnemu ograniczeniu. Spółka Reco-Trans Sp. z o.o. niewielką część swoich przychodów uzyskuje w walucie innej niż waluta wyceny. Transakcje walutowe dotyczą głównie usług transportowych wykonywanych na rzecz podmiotów zagranicznych. Spółka ponosi zatem ryzyko walutowe ograniczone stosunkowo niewielką skalą sprzedaży realizowanej w walucie obcej. Ryzyko walutowe nie dotyczy Grupy Recykl S.A., która w 2023 roku nie dokonywała transakcji walutowych.

Ryzyko związane z płynnością

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki Grupy nie prowadzą rachunkowości zabezpieczeń.

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

Grupa Recykl S.A.

Spółka nie planuje bezpośrednio żadnych inwestycji. Może natomiast aktywnie wspierać inwestycje realizowane przez spółki zależne poprzez emisję instrumentów finansowych (akcje, obligacje). W marcu 2019 r. w ramach przeprowadzonej prywatnej subskrypcji akcji Spółka pozyskała kwotę 6 mln zł, która w całości została przetransferowana na podniesienie kapitałów własnych spółki zależnej Recykl O.O. S.A. z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego realizowanej inwestycji w Chełmie. Działania takie mogą być realizowane w przyszłości w miarę pojawiania się kolejnych planów inwestycyjnych w spółkach zależnych, głównie Recykl O.O. S.A.

Recykl Organizacja Odzysku S.A.

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

- W I kwartale 2017 r. została uruchomiona w zakładzie w Krośnie Odrz. linia do przerobu zużytych opon. Na linii tej produkowane jest paliwo alternatywne (tzw. chips) oraz czysty złom stalowy. Linia ta umożliwiła, 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 35 000 ton rocznie. Koszt inwestycji wyniósł 5 mln zł a źródłem finansowania był leasing operacyjny z 7-letnim okresem spłaty. W 2023 r. produkcja na w/w linii była przez cały rok realizowana.
- W drugiej połowie 2017 roku rozpoczęto rozbudowę sieci zbiórki opon a zakończenie tej inwestycji nastąpiło w I kwartale 2018 r. Efektem rzeczowym inwestycji był zakup 100 kontenerów oraz 4 samochodów ciężarowych typu hakowiec wraz z przyczepami do transportu kontenerów. W wyniku inwestycji wzrosły możliwości samodzielnej zbiórki opon oraz zwiększył się stopień uniezależnienia Spółki od zewnętrznych dostawców. Koszt inwestycji 3,6 mln zł. Źródła finansowania: 3,2 mln zł długoterminowa pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu (termin spłaty 20.03.2032 r.) oraz środki własne w wysokości 0,4 mln zł.
- W drugiej połowie 2017 r. podjęto decyzję i rozpoczęto realizację inwestycji w Śremie polegającej na uruchomieniu kolejnej linii technologicznej do produkcji czystych granulatów SBR. W skład nowej linii wchodziła też część urządzeń wykorzystywanych do tej pory do produkcji paliw alternatywnych. W marcu 2018 r. nowa linia została uruchomiona. Inwestycja zwiększyła zdolności produkcyjne Spółki w zakresie produkcji czystych granulatów SBR (grupy asortymentowej o najwyższej marżowości) o ponad 30% do poziomu około 30 000 ton rocznie. Koszt inwestycji wyniósł 5,5 mln zł a źródłem jej finansowania były częściowo środki własne (około 20%) i leasing operacyjny. Przez cały 2023 r. produkcja granulatów SBR na nowej linii była realizowana.
- Wykorzystując uzyskane w 2016 r. wyniki prowadzonych prac badawczo-rozwojowych Spółka wystąpiła w 2017 r. do PARP z wnioskiem o dofinansowanie inwestycji w Chelmie polegającej na realizacji projektu pt. „Wdrożenie innowacyjnego dodatku stabilizującego do mieszanek mineralno-asfaltowych pozyskanego w drodze recyklingu zużytych opon o unikatowej charakterystyce spływności, poprawiającego jakość asfaltowych nawierzchni drogowych”. Wniosek został oceniony pozytywnie i w lutym 2018 r. została podpisana umowa o dofinansowanie projektu. W IV kwartale 2018 r. inwestycja została rozpoczęta, a w IV kwartale 2019 r. zakończona, poza uruchomieniem linii do produkcji dodatków do mieszanek mineralno-asfaltowych SMA. Dostawa i montaż tej linii opóźnił się z powodu epidemii wirusa COVID-19, ponieważ dostawcą była firma chińska. Zakończenie montażu i uruchomienie linii nastąpiło w III kwartale 2020 r. W I kwartale 2020 r. dokupiono w ramach projektu dodatkowe środki transportowe do przewozu zużytych opon samochodowych. W wyniku realizacji projektu powstał na terenie zakładu w Chelmie nowy zakład produkcyjny, który jest jednym z

najnowocześniejszych w Europie zakładów produkujących granulaty gumowy oraz dodatki do mieszanek mineralno-asfaltowych. Poszerzenie oferty o nowe rodzaje produktów istotnie podwyższyło udział wyrobów pozwalających na uzyskiwanie wyższej marży w ogólnej wartości sprzedaży a znaczne zwiększenie skali działalności wpłynęło korzystnie na tempo rozwoju i potencjał Spółki. Zrealizowanie przedmiotowej inwestycji przy znaczącym wsparciu PARP zarząd Spółki ocenia jako krok milowy w jej rozwoju. Koszt inwestycji wyniósł 53,7 mln zł. Źródła finansowania: PARP – 19,3 mln zł, kredyt bankowy – 21,5 mln zł, środki własne – 12,9 mln zł, z czego 6,6 mln zł z emisji nowych akcji. Po zrealizowaniu inwestycji zdolności produkcyjne Spółki wzrosły do ponad 100 000 ton rocznie opon poddawanych recyklingowi, 40 000 ton rocznie granulatu gumowych SBR, 8 000 ton pudrów gumowych i 17 000 ton czystego złomu stalowego. W 2023 r. zdolności produkcyjne zakładu powstałego w wyniku opisanej wyżej inwestycji były w pełni wykorzystywane.

- Wykorzystując wyniki zakończonych w 2020 r. 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 2024 r.
- W II połowie 2020 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o realizacji projektu inwestycyjnego mającego na celu podwyższenie jakości produkowanych granulatu i zwiększenie wydajności instalacji w zakładzie w Krośnie Odrzańskim. W październiku 2020 r. Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie tego projektu inwestycyjnego do BGK w ramach działania 3.2.2. tzw. kredyt technologiczny. Wartość projektu 11,4 mln zł, wartość dofinansowania 5,1 mln zł (45%), wartość wkładu własnego 6,3 mln zł, okres realizacji projektu 2021-2023. W marcu 2021 r. Spółka otrzymała z BGK decyzję pozytywną a w grudniu 2021 podpisała umowę o dofinansowanie. Inwestycja została ukończona na koniec II kwartału 2023 r. Ostateczna wartość inwestycji to kwota 13,2 mln zł, z czego 5,1 mln zł stanowiła dotacja z BGK.
- W listopadzie 2021 r. spółka złożyła wniosek do NFOŚiGW w ramach programu priorytetowego 2.1.2 – „Racjonalna gospodarka odpadami” na współfinansowanie inwestycji pt.: „Rozbudowa linii przetwórstwa opon poprzez zakup linii granulacji i doczyszczania granulatu gumowego w zakładzie produkcyjnym Recykl O.O. S.A. w Chelmie”. W IV kwartale 2022 r. zostały podpisane umowy z NFOŚiGW o dofinansowanie projektu w formie dotacji i długoterminowej pożyczki. Podstawowe parametry projektu:
 - nakłady ogółem 14 400 000 zł,
 - dotacja z NFOŚiGW – 30%, tj. 4 320 000 zł,
 - pożyczka z NFOŚiGW – 60%, tj. 8 640 000 zł z terminem spłaty do 30.09.2031 r.,
 - udział własny – 10%, tj. 1 440 000 zł,
 - termin zakończenia inwestycji do końca 2022 r.

Obecnie linia produkcyjna będąca wynikiem powyższej inwestycji jest już w pełnej eksploatacji. Inwestycja została zakończona w całości w grudniu 2022 r. a jej ostateczny koszt wyniósł 15,7 mln zł. W efekcie realizacji inwestycji moce produkcyjne Spółki w zakresie

produkcji czystych granulatów SBR wzrosły do poziomu zbliżonego do 60 000 ton rocznie a w zakresie wolumenu przerabianych opon do ponad 130 000 ton rocznie.

- W lutym 2022 r. została podpisana umowa przeniesienia własności nieruchomości gruntowej z PGO S.A. Estate Spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Katowicach z przeznaczeniem na budowę instalacji fotowoltaicznej o mocy 1,8 MW zasilającej zakład produkcyjny w Śremie. Moc tej instalacji pozwoli na zaspokojenie około 20% potrzeb tego zakładu. W 2022 r. zostały wykonane prace projektowe i Spółka uzyskała wymagane zezwolenia. Pod koniec 2023 r. instalacja fotowoltaiczna została ukończona i rozpoczął się proces jej włączenia do sieci elektroenergetycznej zasilającej zakład w Śremie.
- Planowane do realizacji w 2024 r. nakłady inwestycyjne wynoszą około 31 mln zł, z czego ok. 30% pokryte będzie ze środków własnych, 60% ze środków dłużnych (kredyt długoterminowy, leasing), a 10% z dotacji. Do najważniejszych inwestycji w 2024 r. należeć będą: rozbudowa instalacji fotowoltaicznej w Śremie o kolejne 1,5 MW, prace przygotowawcze (zakup nieruchomości gruntowych, prace projektowe) do budowy farmy fotowoltaicznej w Krośnie Odrz. o mocy ok. 2 MW, zadania składowisk paliw alternatywnych w Śremie i Krośnie Odrz. (przystosowanie zakładów do wymogów prawnych), zakup nieruchomości pod budowę bazy transportowej oraz zakupy inwestycyjne związane z dalszą rozbudową własnej sieci zbiórki opon (środki transportowe, kontenery).
- Na kolejne lata rozważana jest budowa nowej linii do produkcji paliw alternatywnych w Śremie, pozwalająca dostosowywać się Spółce w elastyczny sposób do zmieniających się oczekiwań rynku, budowa kolejnych instalacji fotowoltaicznych pozwalających uzyskać Spółce możliwie wysoki poziom niezależności energetycznej, budowa bazy transportowej oraz dalsza rozbudowa własnego systemu selektywnej zbiórki opon poużytkowych.

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.

Spółka planuje i realizuje inwestycje przy zachowaniu zasad bezpiecznego inwestowania. Głównym wskaźnikiem, który jest na bieżąco monitorowany i ma wpływ na podejmowanie decyzji inwestycyjnych związanych z pozyskiwaniem zewnętrznych środków oprocentowanych jest wskaźnik dług netto/EBITDA. Za bezpieczny poziom tego wskaźnika Spółka przyjęła wartość 3.

Reco-Trans Sp. z o.o.

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

Nakłady inwestycyjne planowane na 2024 r. związane z zakupem nowych środków transportowych wynoszą 2 000 000 zł.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka nie planuje żadnych nowych inwestycji do czasu uzyskania przez nią stabilnego poziomu rentowności prowadzonej działalności.

H. Ocena uzyskiwanych efektów

Uzyskane w 2023 r. skonsolidowane parametry finansowe kształtowały się następująco:

1. Przychody Grupy w okresie objętym sprawozdaniem wyniosły 128 589 915,60 zł wobec 108 810 448,21 zł w 2022 r., co oznacza wzrost o 18,2%.
2. Wynik na sprzedaży wyniósł 14 439 767,41 zł wobec 13 389 327,95 zł w 2022 r., co oznacza wzrost o 7,8%.
3. Wynik na działalności operacyjnej (EBIT) wyniósł 16 624 414,42 zł wobec 15 416 086,54 zł w 2022 r., co stanowi wzrost o 7,8%.
4. Wypracowany w 2023 r. zysk EBITDA wyniósł 29 923 785,25 zł wobec 25 539 376,83 zł w 2022 r., co stanowi wzrost o 17,2%.
5. Wynik finansowy netto uzyskany wyniósł 11 103 268,53 zł wobec 8 523 457,00 zł w 2022 r., co stanowi wzrost o 30,3%.
6. Suma bilansowa wyniosła 192 685 006,96 zł wobec 181 897 169,79 zł na koniec 2022 r., co stanowi wzrost o 5,9%.

Biorąc pod uwagę zarówno osiągnięte wyniki finansowe jak i warunki rynkowe, w jakich zostały uzyskane, Zarząd Grupy Recykl S.A. pozytywnie ocenia uzyskane w 2023 r. efekty skonsolidowane.

Ocena w poszczególnych spółkach przedstawia się następująco:

Grupa Recykl S.A.

Spółka powstała w celu zbudowania Grupy Kapitałowej. W okresie od listopada 2010 roku do lipca 2014 r. jedyną działalnością operacyjną Grupy Recykl S.A. było prowadzenie usług administracyjno-księgowych dla spółek z Grupy. Od sierpnia 2014 r. Spółka poszerzyła swoją działalność operacyjną o usługi agencji na rzecz spółek zależnych. Działalność ta była prowadzona przez cały 2023 r.

Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę następujące: wzrost przychodów, wypracowany dodatni wynik finansowy oraz utrzymanie wskaźników ekonomicznych na zadowalającym poziomie, pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2023 r.

Recykl O.O. S.A.

Ogółem przychody w 2023 r. względem 2022 r. wzrosły o 19,2%, w tym z tytułu usługi odzysku i recyklingu o 30,4% a z tytułu sprzedaży produktów z przerobu opon o ponad 18%. W 2023 r. w stosunku do 2022 r. wzrosły również wolumeny sprzedaży niemal wszystkich produktów przerobu opon. Spółka sprzedała w 2023 r. o 8% więcej złomu stalowego niż w roku ubiegłym i o 16,6% więcej granulatów SBR i pudrów. Tak znaczące wzrosty przychodów i ilości były efektem bardzo dobrze wykorzystanego potencjału produkcyjnego, małej ilości przestojów spowodowanych awariami oraz uruchomieniem pod koniec 2022 r. nowej linii do recyklingu opon w zakładzie w Chelmie. Na uwagę zasługuje fakt, że istotny

wzrost przychodów uzyskano pomimo spadku wolumenu sprzedaży paliw alternatywnych z własnej produkcji o 11,5% r/r oraz spadku cen złomu stalowego o ok. 21% r/r.

Uzyskane wyniki finansowe były w 2023 r. na poziomie wyższym niż w 2022 r. Wynik na sprzedaży był wyższy o 3,6%, EBIT o 14,1%, EBITDA o 19,9%, a wynik finansowy netto o 33,8%. Suma bilansowa wzrosła o 5,8%, a kapitały własne o 26,1%.

Biorąc powyższe pod uwagę Zarząd pozytywnie ocenia 2023 r.

Reco-Trans Sp. z o.o.

W 2023 r. Spółka uzyskała wyniki na poziomie wyższym od uzyskanych w roku ubiegłym. Przychody wzrosły o 13,7%, a wynik finansowy netto o 39%. Wskaźniki zadłużenia osiągnęły poziom niższy niż w roku 2022, tj. dług netto/EBITDA 1,29 na koniec 2022 r. wobec 1,22 na koniec 2023 r., natomiast wskaźnik zadłużenia ogólnego 48% na koniec 2022 r. względem 46,9% na koniec 2023 r. Wskaźniki rentowności kształtowały się w 2023 r. na poziomie wyższym do uzyskanych w 2022 r. Marża EBITDA w 2023 r. uległa zwiększeniu z 22,3% w 2022 r. do 27,9% w 2023 r., z kolei wskaźnik rentowności sprzedaży wzrósł z 13,5% w 2022 r. do 15,6% w 2023 r. a wskaźnik ROS z 10,4% w 2022 r. do 12,7% w 2023 r. Wskaźnik płynności bieżącej osiągnął poziom 1,33 wobec 1,73 na koniec 2022 r.

Biorąc powyższe pod uwagę zarząd Spółki pozytywnie ocenia 2023 r.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka w 2023 roku dobrze radziła sobie w realizacji podstawowego celu swojej działalności i po raz pierwszy osiągnęła dodatni wynik finansowy. Na poprawę sytuacji Spółki wpływ miało kilka czynników, m.in.: wzrost sprzedaży oferowanych produktów, dostępność lepszych jakościowo surowców do produkcji w niższych cenach, zdobyte doświadczenie czy pozyskanie kontraktów handlowych.

Biorąc pod uwagę powyższe zarząd Spółki pozytywnie ocenia 2023 r.

I. Przewidywalny rozwój Grupy Kapitałowej i jej spółek.

Grupa Recyki S.A.

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

Recyki O.O. S.A.

Spółka zamierza rozwijać się poprzez realizację kolejnych inwestycji, o których mowa w pkt IX powyżej. Ponadto mogą to być inwestycje wykorzystujące rezultaty zakończonych prac B+R jak i wynikające z pojawiających się okazji rynkowych. Na 2024 r. ważnym zadaniem będzie rozpoczęcie na przemysłową

skalę produkcji dodatków do mieszanek mineralno-asfaltowych SMA i wprowadzenie ich na rynek. Spółka sukcesywnie będzie też rozwijać swój potencjał w zakresie rozbudowy posiadanej sieci zbiórki opon i obsługujących ją środków transportowych.

Strategia rozwoju Spółki zakłada poniższe kierunki działań i planowane efekty:

1. Utrzymanie produkcji paliwa alternatywnego na instalacjach znajdujących się w Śremie, Krośnie Odrzańskim oraz Chelmie na poziomie zbliżonym 50 000 t rocznie. Strategia rozwoju Spółki w tym obszarze zależna będzie od bieżącej sytuacji rynkowej.
2. Utrzymanie obecnych i pozyskanie nowych odbiorców paliwa alternatywnego ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych odbioru paliw. Nadwyżki popytu ponad własne, określone wyżej zdolności produkcyjne, będą pokrywane paliwami zakupionymi na rynku.
3. Realizacja programu budowy kolejnych instalacji fotowoltaicznych i osiągnięcie możliwie wysokiego poziomu niezależności energetycznej a co za tym idzie redukcji kosztów energii elektrycznej.
4. Pozyskanie nowych odbiorców, w tym zagranicznych, granulatów SBR z utrzymaniem struktury udziału producentów wyrobów gotowych względem odbiorców sezonowych (nawierzchnie sportowe) na poziomie zbliżonym do 80/20.
5. Dalsza dywersyfikacja zastosowań czystego granulatu i wykorzystanie perspektywicznego rynku poprzez wspólne prace z wytwórniami mas bitumicznych oraz z firmami drogowymi umożliwiające na szerszą skalę wykorzystanie granulatu gumowego jako modyfikatora asfaltu przy budowie dróg.
6. Rozwijanie produkcji wyrobów gotowych z granulatu gumowego na bazie powstałej w kwietniu 2018 r. spółki Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. z 50% udziałem Recykl Organizacji Odzysku S.A., której podstawowym przedmiotem działalności jest produkcja szerokiego asortymentu wyrobów gotowych bazujących na granulatach gumowych SBR. Spółka ta prowadzi już działalność operacyjną i stopniowo wprowadza na rynek nowe produkty. W 2023 r. spółka ta uzyskała po raz pierwszy dodatni wynik finansowy.
7. Rozwijanie produkcji pudru gumowego i jego zastosowań – linia do produkcji pudrów gumowych jest częścią linii technologicznej, która została dostarczona w ramach realizacji inwestycji w Chelmie. Produkcja pudru została rozpoczęta pod koniec 2019 r. i w dalszym ciągu jest kontynuowana. W kolejnych latach zakładany jest systematyczny wzrost produkcji i sprzedaży pudru gumowego zarówno na rynku krajowym jak i na rynkach zagranicznych.
8. Optymalizacja procesu zbiórki zużytych opon poprzez systematyczne zwiększanie floty samochodowej i kontenerowej oraz doskonalenie procesów logistycznych przy wsparciu posiadanych już i ciągle ulepszanych narzędzi informatycznych dedykowanych procesowi zbiórki opon – autorski system SODO.
9. Prowadzenie prac badawczo-rozwojowych mających na celu zidentyfikowanie i wdrożenie nowych produktów oraz dalszą optymalizację procesów związanych z produkcją aktualnie

realizowaną. W tym zakresie zostały podpisane i zrealizowane dwie umowy z NCBiR. Następnym zrealizowanych projektów może być ich komercjalizacja w niedalekiej przyszłości. W tym celu podjęto rozmowy i podpisano umowy między innymi z Grupą Zeppelin.

10. Podejmowanie kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych mających na celu obniżanie kosztów działalności jak również wprowadzanie do obrotu nowych lub udoskonalonych produktów.

Zakładane efekty

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

Reco-Trans Sp. z o.o.

Spółka podpisując w grudniu 2022 r. kolejną, trzyletnią (na lata 2023 – 2025) umowę z Centrum Utylizacji Opon S.A. na zbiórkę i dostawę do miejsc odzysku i recyklingu odpadów poużytkowych jakimi są zużyte opony oraz rozwijając segment międzynarodowych usług transportowych będzie konsekwentnie rozbudowywać bazę transportową, co zwiększy możliwości Spółki i przełoży się w kolejnych latach na równie dobre lub lepsze niż uzyskane w 2023 r. wyniki finansowe. Spółka również zamierza wprowadzić dla swoich klientów szereg nowych rozwiązań i udogodnień. Zarząd Spółki przewiduje, że jej sytuacja w najbliższych latach będzie stabilna, a Spółka będzie regularnie wypracowywać zyski.

Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka planuje sukcesywny wzrost przychodów na bazie zdobytych doświadczeń i pozyskanych kontraktów handlowych oraz uzyskanie stabilnego poziomu rentowności. W kolejnych latach Spółka planuje rozwijać inne linie produktowe, które mają zapewnić stały, 2-3 zmianowy cykl produkcyjny, czego efektem powinien być dalszy wzrost przychodów i poprawa wyników Spółki w kolejnych latach.

Spółki zależne osiągnęły w 2023 r. następujące wyniki finansowe netto:

- Recykl O.O. S.A.: 9 527 471,02 zł,
- Reco-Trans Sp. z o.o.: 1 510 100,54 zł,

a spółka stowarzyszona Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o.: 103 687,65 zł.

J. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń.

Grupa Recykl S.A.

Istotnym zagrożeniem dla działalności Spółki może być sytuacja związana z wojną w Ukrainie. Skutki tej wojny w postaci niestabilnych cen, inflacji jak również wzrostu stóp procentowych mogą oddziaływać

negatywnie na uzyskiwane przez Spółkę wyniki, z racji wpływu tych czynników na działalność spółek zależnych.

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

Recykl O.O. S.A.

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

Do głównych przewag konkurencyjnych Spółki należą:

- pozycja największego w Europie Środkowo-Wschodniej wytwórcy granulatów gumowych ze zużytych opon,
- posiadanie technologii do przetwarzania opon ponadgabarytowych uzyskiwanych z wykorzystaniem własnej sieci zbiórki – Spółka jest jedynym podmiotem w kraju łączącym te dwa elementy (rynek zużytych opon ponadgabarytowych szacowany jest na około 10 tys. ton rocznie),
- wysoka jakość produktów – Spółka posiada zaawansowane technologicznie linie produkcyjne do przetwarzania zużytych opon pozwalające uzyskać niezawierający zanieczyszczeń granulaty gumowe o wymaganym przez odbiorców uziarnieniu od 0,5 do 6 mm,
- posiadanie unikatowej sieci zbiórki zużytych opon – Recykl O.O. S.A. jest jedynym podmiotem w kraju posiadającym własną sieć zbiórki zużytych opon o zasięgu ogólnopolskim, co pozwala na zwiększenie pewności dostaw surowca,
- posiadanie 3 zakładów, co zwiększa pewność dostaw dla odbiorców Spółki – ewentualna awaria w jednym zakładzie lub jego zatrzymanie z innych powodów, nie przerywa łańcucha dostaw,
- wyposażenie wszystkich zakładów w linie produkcyjne tego samego producenta, co zmniejsza koszty obsługi serwisowej i pozwala zoptymalizować gospodarowanie częściami zamiennymi,
- kompleksowość prowadzonej działalności w zakresie zagospodarowania zużytych opon – od ich zbiórki, poprzez segregację, poddanie procesowi recyklingu i sprzedaż odzyskanych produktów i surowców po przejęcie (jako organizacja odzysku) od klientów ich obowiązków wynikających z przepisów prawnych,

- posiadanie jedynych w kraju instalacji do doczyszczania kordu stalowego, otrzymanego podczas mechanicznego procesu rozdrabniania opon – w instalacje takie wyposażone są wszystkie zakłady Spółki,
- posiadanie linii do produkcji pudrów gumowych,
- posiadanie, jako jedyna w Europie firma, linii produkcyjnej do wytwarzania z powstałego w procesie recyklingu opon kordu tekstylnego – innowacyjnego dodatku do mieszanek mineralno-asfaltowych.

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

Istotnym zagrożeniem dla działalności Spółki może być sytuacja związana z wojną w Ukrainie. Skutki tej wojny w postaci niestabilnych cen, inflacji jak również wzrostu stóp procentowych mogą oddziaływać negatywnie na uzyskiwane przez Spółkę wyniki.

Reco-Trans Sp. z o.o.

Istotnym zagrożeniem dla działalności Spółki może być sytuacja związana z wojną w Ukrainie. Co prawda Spółka nie współpracuje z firmami z terenów objętych wojną, ale uboczne skutki tej wojny w postaci niestabilnych cen, zwłaszcza paliw płynnych, wysokiej inflacji jak również wzrostu stóp procentowych mogą oddziaływać negatywnie na uzyskiwane przez Spółkę wyniki.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Brak szybkiej i trwałej poprawy koniunktury na rynkach zagranicznych (w szczególności w zachodniej Europie) może skutkować nieosiągnięciem zakładanej dynamiki sprzedaży, co może przełożyć się na sytuację Spółki. Aby zmniejszyć to ryzyko Spółka rozwinęła w poprzednich latach szerokie kanały dystrybucyjne obejmujące swoim zasięgiem rynek krajowy jak i europejski, gdzie rozwój sprzedaży jest dla Spółki kluczowy.

Istotnym zagrożeniem może być także sytuacja związana z wojną w Ukrainie. Obecnie Spółka nie współpracuje z firmami z terenów objętych wojną, ale istnieje ryzyko, że skutki uboczne tej wojny (m.in. rosnąca inflacja, wzrost stóp procentowych, problemy z dostępnością surowców i wzrost ich cen) będą miały negatywny wpływ na działalność i wyniki uzyskiwane przez Spółkę.

- X. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących spółkę, za ostatni zakończony rok obrotowy, bez względu na to czy były one zaliczane w koszty, czy wynikały z podziału zysku, a w przypadku gdy spółka jest jednostką dominującą**

Zarząd jednostki dominującej w 2023 r. otrzymał wynagrodzenie w wysokości 1 292 670,28 zł brutto, a jej Rada Nadzorcza otrzymała za 2023 r. wynagrodzenie w wysokości 75 000 zł brutto.

Zarządy spółek zależnych w 2023 r. otrzymały wynagrodzenie w łącznej wysokości 1 513 014,42 zł.

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

Spółka Recykl O.O. S.A. udzieliła poręczenia spółce Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. zabezpieczającego umowę leasingu zawartą przez tę spółkę z Siemens Finance Sp. z o.o. Wartość umowy wynosi 1 110 000 EUR, a okres spłaty do dnia 15.07.2025 r. Kwota zobowiązania z tytułu umowy leasingowej na dzień 31.12.2023 r. wynosi 296 935,07 EUR. Współporęczającym jest drugi udziałowiec spółki Rekoplast Kompozyt.

Spółka Recykl O.O. S.A. udzieliła pożyczki Prezesowi Zarządu Spółki w kwocie 150 000 EUR, która ma być spłacona w 5 rocznych ratach po 30 000 EUR w terminie do 31.12.2027 r. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 1,5% + EURIBOR 1M. Na koniec 2023 r. wymagalne saldo pożyczki wynosi 130 000 EUR.

Spółka Reco-Trans Sp. z o.o. udzieliła podmiotowi powiązanemu spółce Recykl O.O. S.A. pożyczki w kwocie 1 200 000 zł, termin spłaty pożyczki przypada na 31.12.2025 r. W marcu 2020 r. podpisany został aneks do umowy pożyczki zwiększający przejściowo (w okresie marzec-grudzień 2020 r.) jej maksymalną wartość do kwoty 1 350 000 zł. Umowa przewiduje stałe oprocentowanie w wysokości 3% w stosunku rocznym. Na dzień 31.12.2023 r. wykorzystany limit pożyczki wynosi 678 624,59 zł.

Spółki Grupa Recykl S.A. oraz Reco-trans Sp. z o.o. udzieliły poręczenia weksla in blanco zabezpieczającego spłatę kredytu inwestycyjnego udzielonego spółce Recykl O.O. S.A. przez ING Bank Śląski S.A. – kredyt przeznaczony na realizację inwestycji w Chelmie. Wartość początkowa kredytu – 21 530 100 zł, stan na 31.12.2023 r. – 3 151 117,20 EUR (w 2022 r. kredyt został przewalutowany z PLN na EUR), spłata kredytu do kwietnia 2029 r.

Spółki Grupa Recykl S.A. oraz Reco-trans Sp. z o.o. udzieliły również poręczenia kredytu obrotowego przyznanego spółce Recykl O.O. S.A. przez ING Bank Śląski w kwocie 6 400 000 zł. Na koniec 2023 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 6 180 224,16 zł.

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)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited	867 023	52,48%	1 352 023	63,27%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161 515	9,78%	161 515	7,56%
Andrzej Kowal	28 843	1,75%	28 843	1,35%
Piotr Gałęski	318 792	19,30%	318 792	14,92%

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

Spółka nie posiada udziałów własnych.

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

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

Sporządzono:

Śrem, 24 maja 2024 roku



Signed by /
Podpisano przez:
Maciej Paweł
Jasiewicz
Date / Data:
2024-05-24 13:07



Signed by /
Podpisano przez:
Zbigniew Fleszar
Date / Data:
2024-05-24
12:11

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

Śrem, dnia 24 maja 2024 r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykł S.A.

w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za
okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zarząd GRUPY Recykł S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta. Oświadcza także, iż dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz jego wynik finansowy. Ponadto sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

GRUPA RECYKL S.A.
Prezes Zarządu
Maciej Jasiewicz

GRUPA RECYKL S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Fleszar

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

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

Śrem, dnia 24 maja 2024 r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykł S.A.

**w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania
finansowego za 2023 r.**

Zarząd GRUPY Recykł S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023r. 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 2023 rok, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

GRUPA RECYKL S.A.
Prezes Zarządu
Maciej Jasiewicz

GRUPA RECYKL S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Fleszar

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

7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A.

za rok obrotowy od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.



etyka
jakość
kompetencje
transparentność

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Grupa Recykl S.A.

Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Grupa Recykl S.A. z siedzibą w Śremie przy ul. Letniej 3, dalej „Jednostka Dominująca”, „Grupa”, za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., 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, dalej „skonsolidowane sprawozdanie finansowe”.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *Grupa Recykl S.A..xml*, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 24.05.2024 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, dalej „ustawa o rachunkowości”, oraz rozporządzeniu 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, dalej „rozporządzenie w sprawie zasad konsolidacji”, mającymi zastosowanie do sporządzenia sprawozdań finansowych za okresy kończące się 31.12.2023 r.

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

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.12.2023 r., jej skonsolidowanego wyniku finansowego oraz skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Jednostki Dominującej.

Podstawa opinii

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, Krajowym Standardem Badania 220 (Z) przyjętym przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, dalej „Krajowe Standardy Badania”, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, dalej „ustawa o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2023 r.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od spółek Grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), dalej „Kodeks IESBA”, przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych.

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres

sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczyńska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekiera Sp. k. oraz EURO TAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechania działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl

Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

Przedstawione poniżej kluczowe sprawy badania obejmują wszystkie najbardziej znaczące ryzyka istotnego zniekształcenia, które uznaliśmy za kluczowe sprawy badania.

Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa: Rozpoznanie i moment ujęcia przychodów ze sprzedaży	
Kluczowa sprawa: Sprzedaż towarów i usług	
Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
W rachunku zysków i strat za rok 2023 roku Zarząd Jednostki Dominującej rozpoznał przychody ze sprzedaży w kwocie 128,6 mln zł. W stosunku do roku 2022 przychody te wzrosły o 18% i stanowią istotną pozycję skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Grupa rozpoznaje przychody ze sprzedaży zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Za moment identyfikacji przychodu uznaje się dzień zakończenia świadczenia usługi, albo przekazania wyrobu gotowego kontrahentowi. Uznaliśmy prawidłowość rozpoznania przychodów za kluczową sprawę badania ze względu na to, że pozycja ta jest ze swej natury narażona na zniekształcenie spowodowane błędami bądź oszustwem oraz w związku z jej istotnością. Ujawnienia dotyczące przychodów ze sprzedaży zostały zaprezentowane w notce 2.1 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	Nasze procedury badania obejmowały w szczególności: • zrozumienie środowiska kontroli wewnętrznej w procesie rozpoznania przychodów, w tym identyfikacja kluczowych kontroli w procesie oraz ocena ich zaprojektowania i wdrożenia, • analizę i ocenę polityki rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów ze sprzedaży, • analizę porównawczą przychodów ze sprzedaży w okresie objętym badaniem oraz w roku ubiegłym, • przeprowadzenie testów wiarygodności na wybranej próbie dotyczących zgodności kwot i prawidłowości ujęcia przychodu ze sprzedaży, • potwierdzenie, na wybranej próbie sald należności z tytułu dostaw i usług, według stanu na 31.12.2023 r. z klientami Grupy, • porównanie z analizą różnic pomiędzy wartością przychodów ze sprzedaży zarejestrowanych w księgach ze sprzedażą wykazaną w rejestrach i deklaracjach VAT, • weryfikację, na wybranej próbie, ujęcia sprzedaży na przełomie roku obrotowego – test cut-off, • weryfikację poprawności prezentacji przychodów w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki Dominującej.

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to

zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd Jednostki Dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczeńska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekiera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechania działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania z badania 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 błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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.

Podczas badania zgodnego z Krajowymi Standardami Badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia 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 wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędów, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki Dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki Dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli

dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające i odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i 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.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki Dominującej. Opinię w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności Grupy

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe inne niż skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Grupy za rok zakończony 31.12.2023 r. wraz z informacją na temat

stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” oraz Raport roczny za rok obrotowy zakończony tego dnia, dalej „Raport roczny”, razem „Inne informacje”.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczeńska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekiera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechania działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych

informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności Grupy zostało sporządzone wraz z jednostkowym sprawozdaniem z działalności Grupa Recykl S.A. jako jeden dokument w postaci pliku elektronicznego o nazwie *SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SKONSOLIDOWANE 2023-sig-sig.pdf*,

opatrzonego podpisami elektronicznym Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 24.05.2024 r.

Opinia na temat sprawozdania z działalności Grupy

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 r.:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,

- informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Piotr Tałajczyk
Biegły rewident nr 11840

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Grupa z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa
Oddział w Poznaniu

Poznań, dnia 27.05.2024 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Piotr Tomasz
Tałajczyk

Date / Data:
2024-05-27 15:58

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczevska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekiera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl