

RAPORT ROCZNY
skonsolidowany
za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022



GRUPA RECYKL S.A.
z siedzibą w Śremie

Śrem, 26 maja 2022 roku

ZAWARTOŚĆ:

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU
2. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O PREZENTACJI DOKUMENTÓW FINANSOWYCH ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE ZGODNOŚCI PROCEDUR PRZY WYBORZE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

Z przyjemnością przedstawiamy Państwu skonsolidowany raport roczny za 2022 r. wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

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

2022 r. był kolejnym rokiem wyťažonej pracy całego naszego zespołu ukierunkowanej na uzyskanie dalszych postępów na drodze organicznego rozwoju poprzez maksymalizację wykorzystania posiadanego majątku produkcyjnego połączoną z optymalizacją kosztów wytwarzania. W 2022 r. Grupa Kapitałowa uzyskała zadawalające wyniki finansowe będące potwierdzeniem trafności podejmowanych wcześniej decyzji inwestycyjnych, w szczególności dotyczących budowy nowego zakładu w Chełmie, którego dalsza rozbudowa przeprowadzona została w 2022 r. Na podkreślenie zasługuje fakt, że osiągnięte wyniki zostały uzyskane w warunkach niestabilnego, spowodowanego agresją Rosji na Ukrainę, otoczenia.

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

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

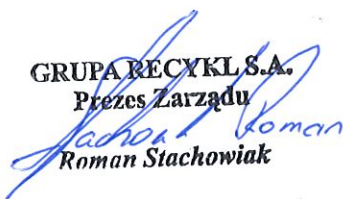
Oddając w Państwa ręce raport roczny podsumowujący miniony, w ocenie Zarządu, udany rok działalności Grupy Kapitałowej Recykl, pragniemy podziękować wszystkim osobom, które zaakceptowały zaproponowany przez nas model biznesowy i związane z nim perspektywy dalszego rozwoju.

Dziękujemy za zaufanie, którym nas Państwo obdarzyliście.

Z wyrazami szacunku,

Zarząd

Grupa Recykl S.A.


GRUPA RECYKL S.A.
Prezes Zarządu
Roman Stachowiak


GRUPA RECYKL S.A.
Wiceprezes Zarządu
Maciej Jasiewicz


GRUPA RECYKL S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Fleszar

2. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 31.12.2021 r. - 4,5994 oraz na dzień 30.12.2022 r. - 4,6899 PLN/EUR.

Wyszczególnienie	2022 PLN	2022 EUR	2021 PLN	2021 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	108 810 448,21	23 201 016,70	86 254 316,31	18 753 384,42
Koszty działalności operacyjnej	95 421 120,26	20 346 088,46	71 612 931,22	15 570 059,40
Wynik finansowy ze sprzedaży	13 389 327,95	2 854 928,24	14 641 385,09	3 183 325,02
Zysk z działalności operacyjnej	15 416 086,54	3 287 082,14	16 331 098,87	3 550 702,02
Przychody finansowe	30 431,73	6 488,78	10 773,46	2 342,36
Koszty finansowe	3 676 341,89	783 884,92	1 695 187,05	368 567,00
Wynik finansowy ogółem	11 770 176,38	2 509 686,00	14 646 685,28	3 184 477,38
Odpis wartości firmy	363 355,22	77 476,11	363 355,22	79 000,57
Zysk brutto	10 860 357,00	2 315 690,53	14 341 587,68	3 118 143,17
Zysk netto	8 523 457,00	1 817 406,98	11 462 466,68	2 492 165,65
AKTYWA				
Aktywa trwałe	152 766 795,59	32 573 572,06	118 456 606,13	25 754 795,44
Aktywa obrotowe	29 130 374,20	6 211 299,64	25 169 113,38	5 472 260,16
Zapasy	2 949 471,36	628 898,56	3 927 255,87	853 862,65
Należności krótkoterminowe	23 243 696,94	4 956 117,81	15 708 038,29	3 415 236,40
Inwestycje krótkoterminowe	2 498 299,62	532 697,84	5 162 804,82	1 122 495,29
Środki pieniężne	2 357 602,62	502 697,84	5 068 823,91	1 102 061,99
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	438 906,28	93 585,42	371 014,40	80 665,83
SUMA BILANSOWA	181 897 169,79	38 784 871,70	143 625 719,51	31 227 055,60
PASYWA				
Kapitały własne	52 450 239,87	11 183 658,47	44 815 532,00	9 743 777,88
Kapitał podstawowy	1 652 005,00	352 247,38	1 652 005,00	359 178,37
Kapitał zapasowy	40 274 777,87	8 587 555,78	31 701 060,32	6 892 433,87
Zysk/strata netto	8 523 457,00	1 817 406,98	11 462 466,68	2 492 165,65
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	129 446 929,92	27 601 213,23	98 810 187,51	21 483 277,71
Zobowiązania długoterminowe	50 573 337,76	10 783 457,59	32 364 069,00	7 036 584,99
Zobowiązania krótkoterminowe	42 383 132,16	9 037 107,86	32 753 419,40	7 121 237,42
Rozliczenia międzyokresowe	33 287 597,58	7 097 720,12	31 115 996,33	6 765 229,45
SUMA BILANSOWA	181 897 169,79	38 784 871,70	143 625 719,51	31 227 055,60

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupa Recykl S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 posiad 92,92 % 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: 5.636.000,00 zł , wynik na 31.12.2022 - (-) 1.092.928,31

Udział w kapitale podstawowym: 50%

Udział w liczbie głosów: 50%

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

11. Polityka rachunkowości

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

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

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

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

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

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

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

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

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

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

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

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

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

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

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

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

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Grupy są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

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

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych 50%

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 50%

Wartość firmy 6,66%

Oprogramowanie 20%

Inne 20%

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

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

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

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	152 766 795,59	118 456 606,13
I. Wartości niematerialne i prawne	857 318,60	1 329 692,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	637 890,27	1 262 146,47
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	219 428,33	67 546,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 785 723,40	3 149 078,62
1. Wartość firmy - jednostki zależne	2 785 723,40	3 149 078,62
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	144 459 021,56	108 847 007,64
1. Środki trwałe	125 414 048,99	99 018 285,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 523 757,80	3 032 502,98
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 102 035,24	44 076 901,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	64 894 092,33	45 946 955,50
d) środki transportu	7 571 907,74	5 695 090,98
e) inne środki trwałe	322 255,88	266 833,85
2. Środki trwałe w budowie	18 769 005,71	8 758 412,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	275 966,86	1 070 310,41
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	3 258 581,21	2 675 514,98
1. Nieruchomości	2 191 626,00	2 191 626,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 066 955,21	483 888,98
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	484 167,21	463 888,98
- udziały lub akcje	484 167,21	463 888,98
- 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	582 788,00	20 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	582 788,00	20 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 406 150,82	2 455 311,92
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 200 159,00	2 292 967,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	205 991,82	162 344,92
B. AKTYWA OBROTOWE	29 130 374,20	25 169 113,38
I. Zapasy	2 949 471,36	3 927 255,87
1. Materiały	2 107 419,19	3 205 707,25
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	682 308,70	587 544,25
4. Towary	4 563,88	5 236,21
5. Zaliczki na dostawy i usługi	155 179,59	128 768,16
II. Należności krótkoterminowe	23 243 696,94	15 708 038,29
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	595 735,65	409 063,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	395 735,65	184 063,12
- do 12 miesięcy	395 735,65	184 063,12
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne	200 000,00	225 000,00
3. Należności od pozostałych jednostek	22 647 961,29	15 298 975,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 204 453,13	14 196 743,85
- do 12 miesięcy	21 204 453,13	14 196 743,85
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	704 026,96	367 394,32
c) inne	739 481,20	734 837,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 498 299,62	5 162 804,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 498 299,62	5 162 804,82
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	140 697,00	93 980,91
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	140 697,00	93 980,91
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 357 602,62	5 068 823,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 357 602,62	5 068 823,91
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	438 906,28	371 014,40
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	181 897 169,79	143 625 719,51

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	52 450 239,87	44 815 532,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	40 274 777,87	31 701 060,32
- 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:	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	8 523 457,00	11 462 466,68
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	129 446 929,92	98 810 187,51
I. Rezerwy na zobowiązania	3 202 862,42	2 576 702,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 610 550,00	1 400 398,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 458 012,42	1 044 004,77
- długoterminowa	262 000,00	200 000,00
- krótkoterminowa	1 196 012,42	844 004,77
3. Pozostałe rezerwy	134 300,00	132 300,01
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	134 300,00	132 300,01
II. Zobowiązania długoterminowe	50 573 337,76	32 364 069,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	50 573 337,76	32 364 069,00
a) kredyty i pożyczki	35 324 127,30	25 331 671,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	14 476 378,46	6 986 909,83

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	772 832,00	45 487,88
III. Zobowiązania krótkoterminowe	42 383 132,16	32 753 419,40
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	42 383 132,16	32 753 419,40
a) kredyty i pożyczki	10 159 771,17	8 722 868,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	14 479 133,93	8 813 159,96
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 066 685,05	10 677 645,01
- do 12 miesięcy	11 066 685,05	10 677 645,01
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	160 957,37	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 882 950,51	3 046 153,71
h) z tytułu wynagrodzeń	1 558 945,01	1 303 100,42
i) inne	2 074 689,12	190 491,44
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	33 287 597,58	31 115 996,33
1. Ujemna wartość firmy	9 131 723,35	8 142 071,16
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 155 874,23	22 973 925,17
- długoterminowe	18 378 655,59	20 578 611,06
- krótkoterminowe	5 777 218,64	2 395 314,11
PASYWA RAZEM	181 897 169,79	143 625 719,51

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:	108 810 448,21	86 254 316,31
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	107 423 000,62	87 096 919,39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	94 764,45	-2 118 606,30
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 292 683,14	1 276 003,22
B. Koszty działalności operacyjnej	95 421 120,26	71 612 931,22
I. Amortyzacja	10 123 290,29	9 312 725,36
II. Zużycie materiałów i energii	38 987 191,59	26 063 445,74
III. Usługi obce	14 183 554,59	10 393 936,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 975 088,39	1 773 187,24
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	24 319 353,53	19 241 068,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 641 747,59	3 554 023,90
- emerytalne	2 040 937,20	1 586 847,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 008 228,89	1 077 763,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 665,39	196 780,43
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	13 389 327,95	14 641 385,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 215 143,00	2 852 034,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 199,53	
II. Dotacje	2 135 336,64	2 235 795,53
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	94 144,94	60 835,07
IV. Inne przychody operacyjne	978 461,89	555 403,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 188 384,41	1 162 320,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		184 498,36
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	181 079,58	541 355,08
III. Inne koszty operacyjne	1 007 304,83	436 466,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15 416 086,54	16 331 098,87
G. Przychody finansowe	30 431,73	10 773,46
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:	30 431,73	10 773,46
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	3 676 341,89	1 695 187,05
I. Odsetki, w tym:	2 898 802,16	1 326 916,57
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	777 539,73	368 270,48
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	11 770 176,38	14 646 685,28
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	-546 464,16	58 257,62
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	10 860 357,00	14 341 587,68
O. Podatek dochodowy	2 336 900,00	2 879 121,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	8 523 457,00	11 462 466,68

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)	44 815 532,00	33 907 823,61
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	44 815 532,00	33 907 823,61
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	44 815 532,00	33 907 823,61
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	40 274 777,87	31 701 060,32
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	31 701 060,32	26 126 419,43
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 573 717,55	5 574 640,89
a) zwiększenie (z tytułu)	9 941 567,78	5 574 640,89
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	9 941 567,78	5 129 399,18
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- korekty konsolidacyjne bieżącego roku		445 241,71
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 367 850,23	
- pokrycia straty		
- przeniesienie skutków wynikowych korekt konsolidacyjnych z poprzedniego roku		
- korekty konsolidacyjne bieżącego roku	1 367 850,23	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	40 274 777,87	31 701 060,32
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	2 000 000,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		1 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 000 000,00	-1 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 000 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000 000,00	
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 462 466,68	5 129 399,18
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 462 466,68	5 129 399,18
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 462 466,68	5 129 399,18
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	11 462 466,68	5 129 399,18
- podział zysku	9 003 274,14	5 129 399,18
- podział na kapitał zapasowy	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	8 523 457,00	11 462 466,68
a) zysk netto	8 523 457,00	11 462 466,68
b) strata netto		

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	52 450 239,87	44 815 532,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	52 450 239,87	44 815 532,00

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	8 523 457,00	11 462 466,68
II. Korekty razem	14 344 771,91	12 868 415,20
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	546 464,16	-58 257,62
3. Amortyzacja	10 123 290,29	9 312 725,36
4. Odpisy wartości firmy	363 355,22	363 355,22
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 805 494,64	1 278 918,88
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 199,53	599 096,36
9. Zmiana stanu rezerw	621 670,65	158 914,91
10. Zmiana stanu zapasów	977 784,51	219 920,36
11. Zmiana stanu należności	-6 109 282,93	-1 892 023,04
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 870 324,43	4 338 666,58
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 152 870,47	-1 452 901,81
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	22 868 228,91	24 330 881,88

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	52 297,93	410 489,91
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 866,20	406 705,61
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	30 431,73	3 784,30
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	30 431,73	3 784,30
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	30 431,73	3 784,30
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		

II. Wydatki	35 040 358,85	16 261 070,70
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 805 854,76	15 554 089,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	609 504,09	706 980,91
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		613 000,00
b) w pozostałych jednostkach	609 504,09	93 980,91
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	609 504,09	93 980,91
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	625 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-34 988 060,92	-15 850 580,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	24 605 464,84	6 275 809,03
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	21 108 993,91	6 275 809,03
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	3 496 470,93	
II. Wydatki	15 196 854,12	13 258 538,70
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	826 002,50	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	9 679 635,59	8 061 741,57
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		25 850,08
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 812 770,07	3 888 243,87
8. Odsetki	2 878 445,96	1 282 703,18
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 408 610,72	-6 982 729,67
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 711 221,29	1 497 571,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 711 221,29	1 497 571,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 068 823,91	3 571 252,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 357 602,62	5 068 823,91

- o ograniczonej możliwości dysponowania

181 327,68

245 945,73

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	10 779 144,71	15 646 685,28
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 777 806,69	10 517 738,03
Pozostałe	10 777 806,69	10 517 738,03
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		1 992,91
Pozostałe		1 992,91
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 694,86	123 580,12
Pozostałe	1 694,86	123 580,12
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12 491 096,05	9 448 070,81
Pozostałe	12 491 096,05	9 448 070,81
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 973 491,96	3 931 946,59
Pozostałe	2 973 491,96	3 931 946,59
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 501 466,59	2 405 525,22
Pozostałe	2 501 466,59	2 405 525,22
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-7 520 742,31	-6 931 235,71
Pozostałe	7 520 742,31	-6 931 235,71
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 465 412,00	9 293 791,00
K. Podatek dochodowy	1 038 428,00	1 764 498,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ŁUKASZEWSKI KRZYSZTOF dnia 2023-05-22

Zbigniew Fleszar dnia 2023-05-22

Maciej Paweł Jasiewicz dnia 2023-05-22

Roman Stachowiak dnia 2023-05-22

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdaia_s.pdf

b56b262d-a360-4312-b645-0de25076a8ca.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 31.12.2021 r.	2 227 009,78	0,00	255 447,80	0,00	2 482 457,58
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	215 300,00	0,00	215 300,00
- zakup	0,00	0,00	215 300,00	0,00	215 300,00
- 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
BZ 31.12.2022 r.	2 227 009,78	0,00	470 747,80	0,00	2 697 757,58
Umorzenie					
BZ 31.12.2021 r.	964 863,31	0,00	187 901,30	0,00	1 152 764,61
Zwiększenia w tym:	624 256,20	0,00	63 418,17	0,00	687 674,37
- amortyzacja	624 256,20	0,00	63 418,17	0,00	687 674,37
- 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 31.12.2022 r.	1 589 119,51	0,00	251 319,47	0,00	1 840 438,98
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	1 262 146,47	0,00	67 546,50	0,00	1 329 692,97
BZ 31.12.2022 r.	637 890,27	0,00	219 428,33	0,00	857 318,60

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2021 r.	3 032 502,98	51 226 047,36	80 510 738,66	16 545 665,26	849 957,02	152 164 911,48
Zwiększenia w tym:	2 491 254,82	4 467 340,30	24 998 382,41	3 731 607,47	157 461,36	35 848 046,36
- ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	2 491 254,82	4 467 340,30	17 026 911,36	231 336,77	157 461,36	24 374 304,61
- leasing	0,00	0,00	7 971 471,05	3 500 270,70	0,00	11 471 741,75
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	5 523 757,80	55 693 387,66	105 509 121,27	20 277 272,73	987 418,38	187 990 957,84
Umorzenie						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	7 149 145,45	34 563 783,36	10 850 574,28	583 123,17	53 146 626,26
Zwiększenia w tym:	0,00	1 442 206,97	6 051 245,58	1 854 790,71	87 372,66	9 435 615,92
- amortyzacja	0,00	1 442 206,97	6 051 245,58	1 854 790,71	87 372,66	9 435 615,92
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	5 333,33	5 333,33
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	5 333,33	5 333,33
- likwidacja	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
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	8 591 352,42	40 615 028,94	12 705 364,99	665 162,50	62 576 908,85
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2021 r.	3 032 502,98	44 076 901,91	45 946 955,50	5 695 090,98	266 833,85	99 018 285,22
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

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 31.12.2021 r.	2 191 626,00		483 888,98		2 675 514,98
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 770 576,00	0,00	1 770 576,00
- zakup	0,00		1 770 576,00		1 770 576,00
- przekwalifikowanie					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
- spłata pożyczki			0,00		0,00
...					0,00
BZ 31.12.2022 r.	2 191 626,00	0,00	2 254 464,98	0,00	4 446 090,98
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.	0,00				0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	1 187 509,77	0,00	1 187 509,77
- aktualizacja wartości nieruchomości					0,00
- aktualizacja wartości udziałów w latach poprzednich			641 045,61		641 045,61
- aktualizacja wartości udziałów 2022			546 464,16		546 464,16
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	-1 187 509,77	0,00	-1 187 509,77
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2021 r.	2 191 626,00	0,00	483 888,98	0,00	2 675 514,98
BZ 31.12.2022 r.	2 191 626,00	0,00	1 066 955,21	0,00	3 258 581,21

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 31.12.2022 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	29 590,00	24 210,00	5 lat
2	Wynik prac rozwojowych zrealizowanych w ramach projektu POIR.01.02.00-00-0081/17	1 840 672,67	1 226 992,40	613 680,27	3 lata
3				0,00	
Razem		1 894 472,67	1 256 582,40	637 890,27	

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022			BZ 31.12.2021		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
Prawo użytk. wieczystego działki 342 Krosno	3549 m2	115 450,00		3549 m2	115 450,00	
Prawo użytk. wieczystego działki 39/2 3/16 Gryfice	14047 m2	419 724,00		14047 m2	419 724,00	
Prawo użytk. wieczystego działki 5/53 Chełm	30608 m2	894 978,00		30608 m2	894 978,00	
Prawo użytk. wieczystego działki 2496, 2499/5 Śrem	12355 m2	647 031,00		12355 m2	647 031,00	
Prawo użytk. wieczystego działki 2442/2 Śrem	541 m2	19 038,44				
Prawo użytk. wieczystego działki 2949/13 Śrem	572 m2	20 129,37				
Prawo użytk. wieczystego działki 2444 Śrem	519 m2	36 528,47				
Prawo użytk. wieczystego działki 2443/1 Śrem	541 m2	38 076,88				
Prawo użytk. wieczystego działki 2445 Śrem	1475 m2	103 814,04				
Prawo użytk. wieczystego działki 2949/12 Śrem	2580 m2	181 586,60				
Prawo użytk. wieczystego działki 2446/3 Śrem	26368 m2	1 855 843,20				
Razem	0,00	4 332 200,00	0,00	0,00	2 077 183,00	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 przyznają.

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 31.12.2021 r.	1 248,70	0,00	1 804 352,71	68 722,35	0,00	1 874 323,76
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	181 079,57	0,00	0,00	181 079,57
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	181 079,57	0,00	0,00	181 079,57
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	264 376,31	0,00	0,00	264 376,31
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	264 376,31	0,00	0,00	264 376,31
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	264 376,31	0,00	0,00	264 376,31
- 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 31.12.2022	1 248,70	0,00	1 721 055,97	68 722,35	0,00	1 791 027,02

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 Calley Holdings Ltd.		161 515	161 515,00			
3	Piotr Gałęski		318 792	318 792,00			
4	Pozost. akcjonariusze z udz.mniejszym niż 5 %		304 675	304 675,00			
5	Kapitał razem	X	1 652 005,00	1 652 005,00	X	X	X

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

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	8 523 457,00
II	Podział zysku / pokrycie straty	8 523 457,00
1	- powiększenie kapitału zapasowego	8 523 457,00
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
31.12.2021, w tym:	0,00	210 400,00	833 604,77	0,00	1 044 004,77
- długoterminowe	0,00	190 000,00	10 000,00	0,00	200 000,00
- krótkoterminowe	0,00	20 400,00	824 251,07	0,00	844 651,07
Zwiększenia	0,00	283 000,00	389 396,58	0,00	672 396,58
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	192 762,75	65 626,18	0,00	258 388,93
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

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Odsetki	Inne	Razem
31.12.2021, w tym:		10 000,00	30 000,00	92 300,00	132 300,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe		10 000,00	30 000,00	92 300,00	132 300,00
Zwiększenia		10 000,00	30 000,00	74 300,00	114 300,00
Wykorzystanie		0,00	0,00	40 600,00	40 600,00
Rozwiązanie		10 000,00	30 000,00	31 700,00	71 700,00
31.12.2022, w tym:	0,00	10 000,00	30 000,00	94 300,00	134 300,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe		10 000,00	30 000,00	94 300,00	134 300,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według wieku.

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2021 r.	25 331 671,29	0,00	6 986 909,83	45 487,88	32 364 069,00
powyżej 1 roku do 2 lat	16 692 799,69	0,00	7 755 917,55	739 452,00	25 188 169,24
powyżej 2 lat do 3 lat	7 630 987,36	0,00	6 697 703,18	4 800,00	14 333 490,54
powyżej 3 lat do 5 lat	6 901 233,00	0,00	22 757,73	5 550,00	6 929 540,73
powyżej 5 lat	4 099 107,25	0,00	0,00	23 030,00	4 122 137,25
BZ 31.12.2022 r.	35 324 127,30	0,00	14 476 378,46	772 832,00	50 573 337,76

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2022 r.			stan na dzień 31.12.2021 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki	10 570 528,71	19 081 594,00	zastaw rejestrowy i weksel	2 268 427,88	4 221 594,00	zastaw rejestrowy i weksel
Kredyty	34 913 369,76	97 070 000,00	hipoteka i weksel	31 786 112,27	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	47 323 416,45	117 991 111,98	X	35 894 058,13	103 131 111,98	X

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych

składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Ochrona patentowa	39 710,00	39 710,00
Prowizja mBank	8 636,12	11 874,68
Oplaty z tytułu koncesji i licencji	106 517,78	50 952,41
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	51 127,92	59 807,83
RAZEM	205 991,82	162 344,92

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	390 509,75	344 875,01
Ochrona znaku, wynalazku	466,67	2 865,72
Prenumeraty	702,34	611,57
Prowizja mBank	3 238,56	3 238,56
Koncesje i licencje	43 988,96	19 423,54
Razem	438 906,28	371 014,40

Wyszczególnienie		31.12.2022	31.12.2021
Ujemna wartość firmy			
Stan na BO:		8 142 071,16	8 594 382,09
Zwiększenia, w tym:		1 453 596,82	0,00
- zakup Rollimpexu		1 453 596,82	0,00
-		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		463 944,63	452 310,93
- odpis ujemnej wartości firmy		463 944,63	452 310,93
-			0,00
Stan na BZ:		9 131 723,35	8 142 071,16
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1. Długoterminowe		18 378 655,59	20 578 611,06
a) Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych		17 041 241,38	19 047 560,43
b)		0,00	0,00
c)		0,00	0,00
d) Pozostałe		1 337 414,21	1 531 050,63
2. Krótkoterminowe		5 777 218,64	2 395 314,11
a) Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych		5 394 444,59	1 794 951,87
b) Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		19 690,73	224 574,54
c) ulga inwestycyjna		193 636,42	193 636,42
c) Dotacja NCBIR POIR01.02.00-00-0081/17R		146 748,34	146 748,34
d) Pozostałe		22 698,56	35 402,94
RAZEM		24 155 874,23	22 973 925,17
OGÓŁEM		33 287 597,58	31 115 996,33

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	6 156 284,90	inne zobow. finansowe	14 476 378,46	20 632 663,36
Zobowiązania z tytułu umowy faktoringu	inne zobow. finansowe	8 968 325,50			8 968 325,50
					0,00
					0,00
					0,00

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2022 r.			
	Nr umowy	Data umowy	Kwota umowy/informacja o aktywizacji	Zabezpieczenie
Dotyczące jednostek pozostałych				
Kredyt hipoteczny mBank	06/188/19/2/H	2019-09-13	5 600 000,00	hipoteka umowna do wysokości 6 400 000 zł na
Kredyt odnowiany mBank	06/189/19/ZLE	2019-09-18	800 000,00	weksel in blanco
Kredyt w rachunku bieżącym mBank	06/187/19/ZNV	2019-09-18	700 000,00	weksel in blanco
Kredyt inwestycyjny ING Bank Śląski	885/2019/0000166Z/00	2019-05-16	21 530 100,00	hipoteka umowna łączna do kwoty 49990000 zł na nieruchomości położonej w Chelmie, celja z polisy ubezpieczeniowej powyższego przedmiotu, zastaw rejestrowy na zakupionych w ramach inwestycji maszynach i urządzeniach
Kredyt w rachunku bieżącym ING Bank Śląski	885/2019/00001660/00	2019-05-16	6 400 000,00	hipoteka umowna łączna do kwoty 49990000 zł na nieruchomości położonej w Chelmie, celja z polisy ubezpieczeniowej powyższego przedmiotu, zastaw rejestrowy na zakupionych w ramach inwestycji maszynach i urządzeniach
Kredyt technologiczny ING Bank Śląski	885/2022/00002268/00	2021-05-06	5 115 474,90	hipoteka umowna łączna do kwoty 6 855 000,00 zł, celja praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach nabywanych w ramach inwestycji
Kredyt inwestycyjny mBank	06/049/22/Z/N	2022-03-23	870 000,00	weksel in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 696 000,00 PLN
Kredyt inwestycyjny ING Bank Śląski	885/2022/00002765/00	2022-06-07	4 320 000,00	weksel in blanco, hipoteka umowna łączna (dopisane do istniejącego wpisu) do kwoty 49 900 000 PLN, przelew własności przysługujących Spółce z tyt. umowy dofinansowanie z NFOŚ-GW
Kredyt inwestycyjny ING Bank Śląski	885/2022/00002759/00	2022-06-07	1 580 000,00 EUR	weksel in blanco, hipoteka umowna łączna do kwoty 5 300 000 EUR, zastaw rejestrowy na instalacji fotowoltaicznej wraz ze stacją
WFOŚ-GW	327/UJ/00/76Z/2017	2017-09-18	3 247 380,00	weksel in blanco - 2 szt, zastaw rejestrowy na urządzeniach, celja praw z umowy ubezpieczenia
WFOŚ-GW	3198/2022/Wn03/02-UP-GO/P	2022-10-18	6 640 000,00	weksel in blanco? Beneficjenta z klasą „bez protestu”, poręczony przez Spółkę dominującą tj. Grupa Recyk S.A. wraz z deklaracją wekslową wystawcy weksla i poręczyciela wekslowego, zastaw rejestrowy na aktywach wytworzonych w wyniku realizacji projektu wraz z ceją praw z polisy ubezpieczeniowej tego majątku
Pekao Leasing	2800218/17	2017-03-28	Linia do recyklingu opon z linii do czyszczenia drutu	weksel in blanco
Milenium Leasing	255485	2017-12-04	Przebiega Hufemenn Tardem TYPHISA1877-50 Solde P01YA27	weksel in blanco
Milenium Leasing	255489	2017-12-04	Przebiega Hufemenn Tardem TYPHISA1877-50	weksel in blanco
Milenium Leasing	255490	2017-12-04	Przebiega Hufemenn Tardem TYPHISA1877-50	weksel in blanco
Milenium Leasing	255491	2017-12-04	Przebiega Hufemenn Tardem TYPHISA1877-50	weksel in blanco
Milenium Leasing	255467	2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN P00EM14	weksel in blanco
Milenium Leasing	255469	2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN P00EM15	weksel in blanco
Milenium Leasing	255471	2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN P00EM16	weksel in blanco
Milenium Leasing	255474	2017-12-04	Samochód ciężarowy MAN P00EM16	weksel in blanco
Caterpillar Financial Services Poland	OL-028931	2017-02-23	Ladownia kokowa CAT 926M	weksel in blanco
Caterpillar Financial Services Poland	OL-028932	2017-02-23	Ladownia kokowa CAT 926M	weksel in blanco
Volkswagen Leasing	4923306-1218-02902	2018-02-28	Samochód osobowy Audi Q2	weksel in blanco
Siemens Leasing	57969	2018-08-03	Linia do recyklingu opon samochodowych	weksel in blanco
Pekao Leasing	28/0353/18	2018-05-08	Ważnik widelny Linde H60T EVO - 2 szt.	weksel in blanco
Siemens Leasing	58629	2018-11-22	Koparka kokowa CATPILLAR MH3022	weksel in blanco
Pekao Leasing	28/1215/18	2018-12-28	Samochód osobowy Mercedes-Benz GLC300	weksel in blanco
BNP Paribas	K 08101	2018-11-21	Ladownia teleskopowa MANTOU MLT 845 120	weksel in blanco
ING Lease	885245-ST-O	2019-08-09	Misklina - Phase SP 1485	weksel in blanco
Ailor Leasing	429850/19/1	2019-12-10	Porsche Cayenne Coupe	weksel in blanco
Idea Getin Leasing	4031847	2020-01-28	Samochód ciężarowy holowniczy MAN TGS 26.440	weksel in blanco
Idea Getin Leasing	4037940	2020-03-18	Wózek widelny Heli CPC235 spalinowy 6-cylindrowy	weksel in blanco
Impuls Leasing	20/023971/O	2020-06-24	Samochód osobowy MERCEDES-BENZ GLS 19 GLS 400 D 4MATIC	weksel in blanco
Caterpillar Financial Services Poland	OLPL-001121	2020-09-07	Koparka kokowa RACON24	weksel in blanco
Impuls Leasing	20/07252/O	2020-12-21	SKODA Superb II Kombi 19 Superb 2.0 TSI SCR 4	weksel in blanco
Mleasing	4338822020/PO/500680	2021-01-26	Wózek Heli CPC235 RCH	weksel in blanco
Mleasing	4872682021/PO/529806	2021-12-08	Samochód MAN TGS	weksel in blanco
ING Lease	347774-MF-O	2021-07-21	Wózek spalinowy Heli	przedmiot leasingu
ING Lease	347744-MF-O	2021-07-21	Linia wstępnego podjęcia z wagą brutto i podajnikiem tałmowym	przedmiot leasingu
Mleasing	5360332021/PO/562807	2021-12-06	Man TGS 26.400	weksel in blanco
Impuls Leasing	22/00033/O	2022-01-10	Skoda Octavia II Kombi	weksel in blanco
Pekao Leasing	34D0038/22	2022-03-18	Ladownia teleskopowa 355 seria E	weksel in blanco
ING Lease	515464-EX-O	2022-02-11	Urządzenia do recyklingu opon	weksel in blanco
ING Lease	456147-VH-O	2022-06-08	Skoda Kodiaq	weksel in blanco
ING Lease	456111-VH-O	2022-06-08	Skoda Superb Kombi	weksel in blanco
Pekao Leasing	34D0170/22	2022-11-24	Samochód ciężarowy MAN TGS	weksel in blanco
Pekao Leasing	34D0171/22	2022-11-24	Samochód ciężarowy MAN TGS	weksel in blanco
Pekao Leasing	34D0183/22	2022-12-16	Przebiega pochternerowa HufemennTSA1877	weksel in blanco
Pekao Leasing	34D0194/22	2022-12-16	Przebiega pochternerowa HufemennTSA1877	weksel in blanco
Pekao Leasing	34D0195/22	2022-12-16	Przebiega pochternerowa HufemennTSA1877	weksel in blanco
Pekao Leasing	34D0202/22	2022-12-22	Samochód ciężarowy MAN TGS 26.470	weksel in blanco
Pekao Leasing	34D0203/22	2022-12-22	Samochód ciężarowy MAN TGS 26.470	weksel in blanco
Pekao Leasing	34D0204/22	2022-12-22	Samochód ciężarowy MAN TGS 26.470	weksel in blanco
Reco - poręczenie kredytu Recyki w ING		2019-05-16	kredyt inwestycyjny	weksel in blanco
Reco - poręczenie kredytu Recyki w ING		2019-05-16	kredyt w rachunku	weksel in blanco

Wyrok Sądu Okręgowego w Poznaniu z dnia 31.03.2022 roku – kwota odszkodowania 950 479,79 zł (poniżej opinia kancelarii SMM Legal dotycząca wad wyroku)

INFORMACJA PRAWNA DOTYCZĄCA WAD WYROKU SĄDU OKRĘGOWEGO W POZNANIU Z DNIA 31 MARCA 2022 r., SYGN. AKT XVIII C 791/19 W SPRAWIE Z POWÓDZTWA LETOSŁAWY Ł. I PIOTRA Ł. PRZECIWKO RECYKL ORGANIZACJA ODZYSKU S.A.

Wyrokiem z dnia 31 marca 2022 r., sygn. akt XVIII C 791/19 („Wyrok”) Sąd I Instancji zasądził od Recykl Organizacja Odzysku S.A. („Pozwany”) na rzecz Letosławy Ł. („Powód 1”) kwotę 950 479,79 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, jak też jednocześnie zobowiązał Pozwanego do „powstrzymywania się od działań, które zakłócają korzystanie z nieruchomości sąsiadujących stanowiących własność Letosławy Ł., a jednocześnie wykorzystywanych przez powodów, jako współników spółki cywilnej w ramach działalności gospodarczej prowadzonej na nieruchomości zlokalizowanej w Śremie, woj. Wielkopolskie, dla których Sąd Rejonowy w Śremie prowadzi księgi wieczyste nr PO1M/00033473/7, PO1M/0003554/3, PO1M/00027892/5, PO1M/00031171/6, PO1M/0015335/6 o łącznej powierzchni 33.417m² – poprzez skuteczne powstrzymanie przenikania emisji pyłu odpadów w postaci najdrobniejszych frakcji pociętych opon i tzw. kordu tekstylnego wywołanego magazynowaniem tego odpadu oraz realizowanym procesem przeładunku i załadunku”.

W ocenie SMM Legal Maciak Mataczyński sp.k. („Kancelaria”) przedmiotowy Wyrok obarczony jest licznymi uchybieniami o charakterze tak materialnoprawnym, jak i procesowym.

Podstawowe znaczenie mają jednak w ocenie Kancelarii naruszenia prawa materialnego, tj.

art. 144 k.c. w zw. z art. 435 k.c. w zw. z art. 415 k.c. w zw. z art. 222 § 2 k.c. w zw. z art. 24 k.c., poprzez ich błędną wykładnię polegającą na:

- przyjęciu, że właścicielowi nieruchomości może przysługiwać roszczenie odszkodowawcze z tytułu zmniejszenia wartości nieruchomości w sytuacji, gdy zmniejszenie tej wartości nie ma charakteru trwałego i nieodwracalnego, a w konsekwencji zasądzenie przez Sąd I Instancji od Pozwanego na rzecz Powoda 1 kwoty 950 479,79 zł, podczas gdy immisje, które generować ma rzekomo Pozwany nie doprowadziły do trwałego i nieodwracalnego zmniejszenia wartości nieruchomości Powoda 1 z uwagi na możliwość zaprzestania wykonywania tej działalności w przyszłości (także w wyniku uwzględnienia powództwa negatoryjnego), bądź też wprowadzenia nowych technologii (brak czynnika złego sąsiedztwa), jak też pył rzekomo generowany przez Pozwanego w toku jego działalności gospodarczej nie zanieczyścił trwale nieruchomości Powoda 1, a Sąd I Instancji nie poczynił również takich ustaleń faktycznych,

- przyjęciu, że właściciel nieruchomości może wystąpić z odszkodowaniem za szkodę z tytułu obniżenia wartości nieruchomości w związku z immisjami, gdy właścicielowi nieruchomości przysługuje roszczenie negatoryjne umożliwiające przywrócenie stanu zgodnego z prawem, a w konsekwencji nieuprawnione zasądzenie przez Sąd I Instancji od Pozwanego na rzecz Powoda 1 kwoty 950 479,79 zł, podczas gdy zasądzenie roszczenia odszkodowawczego było niedopuszczalne z uwagi na przysługiwanie Powodowi 1 roszczenia negatoryjnego, które zostało ponadto uwzględnione przez Sąd I Instancji w Wyroku,

- przyjęciu, że właściciel nieruchomości może jednocześnie dochodzić roszczenia negatoryjnego zmierzającego do ochrony nieruchomości przez nadmiernymi immisjami, jak też roszczenia odszkodowawczego z tytułu obniżenia wartości nieruchomości, mimo że w razie uwzględnienia roszczenia negatoryjnego pozwany winien wstrzymać się od immisji, a zatem działań skutkujących obniżeniem wartości nieruchomości, a łączne dochodzenie tych roszczeń pozostaje we wzajemnej sprzeczności, ponieważ uwzględnienie powództwa negatoryjnego skutkować będzie usunięciem czynnika mającego determinować obniżenie wartości nieruchomości,

- przyjęciu, że możliwa jest kumulacja roszczenia negatoryjnego dot. usunięcia naruszeń prawa własności nieruchomości mających skutkować obniżeniem jej wartości, oraz roszczenia odszkodowawczego z tytułu szkody związanej z obniżeniem wartości nieruchomości, podczas gdy prawidłowa wykładnia ww. przepisów winna prowadzić do wniosku, że roszczenie odszkodowawcze przysługiwać może wyłącznie w razie nieprzysługiwania roszczenia negatoryjnego, względnie ich kumulacja jest niedopuszczalna z uwagi na to, że odszkodowanie ma zaspokajać szkodę wywołaną przez trwałe oddziaływanie czynnika, mającego być źródłem zmniejszenia wartości nieruchomości,

- przyjęciu, że kompensacji na gruncie wymienionych przepisów podlega całościowy spadek wartości nieruchomości sąsiedniej wywołany „niekorzystnym sąsiedztwem”, podczas gdy ewentualnej kompensacji na gruncie wskazanych przepisów może podlegać trwały spadek wartości nieruchomości jedynie w zakresie w jakim jest on spowodowany działaniami, które zakłócają korzystanie z nieruchomości sąsiednich ponad przeciętną miarę, wynikającą ze społeczno-gospodarczego przeznaczenia nieruchomości i stosunków miejscowych, a w konsekwencji zasądzenie przez Sąd I Instancji odszkodowania uwzględniającego dopuszczalną ingerencję w prawo własności nieruchomości Powoda 1.

Innymi słowy, w ocenie Kancelarii możliwość uwzględnienia powództwa o zapłatę odszkodowania z tytułu obniżenia wartości nieruchomości istniałaby jedynie w razie, gdyby czynnik oddziałujący na nieruchomość miał charakter trwały, a

zatem niemożliwe byłoby jednocześnie podejmowanie przez Powodów obrony w drodze powództwa negatoryjnego zmierzającego do jego usunięcia. Taka sytuacja jednak na gruncie rozważanego stanu faktycznego nie występuje.

Nadto, po wydaniu Wyroku doszło do zmiany stanu faktycznego, poprzez budowę zadaszenia (budowę wiaty), której umieszczenie istotnie ogranicza generowane przez Recykl emisje. W związku z powyższym, w ocenie Kancelarii już z tego względu zdezaktualizowaniu uległa opinia stanowiąca podstawę do wydania Wyroku.

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

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

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

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Środki pieniężne na rachunkach VAT		stan na 31.12.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.
	Środki pieniężne rachunkach bankowych:	181 327,68	245 945,73
Recykl	Rachunek VAT - Santander Bank Polska S.A	5 244,00	14 954,44
Recykl	Rachunek VAT - Bank BNP Paribas S.A.	7 176,00	6 863,28
Recykl	Rachunek VAT - ING Bank Śląski S.A.	57 887,89	154 181,53
Recykl	Rachunek VAT - mBank S.A.	105 773,74	65 537,59
Reco	Rachunek VAT w mBanku	5 246,05	4408,89

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	2 471 492,39	677 586,23				3 149 078,62
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki						0,00
późniejszego ujęcia						
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						0,00
późniejszego ujęcia						0,00
rozwodnienia						0,00
finansowego na walutę prezentacji						0,00
- inne						0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 186 320,17	599 403,23	0,00	0,00	0,00	2 785 723,40
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu						0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu						0,00
Pozostałe zmiany						0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy (netto)	2 186 320,17	599 403,23	0,00	0,00	0,00	2 785 723,40

Wyszczególnienie	ujemna wartość firmy 1	ujemna wartość firmy 2	ujemna wartość firmy 3			Razem
Ujemna wartość firmy na początek okresu	8 142 071,16					8 142 071,16
Zwiększenia w tym:	1 453 596,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 596,82
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	1 453 596,82					1 453 596,82
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						
finansowego na walutę prezentacji						0,00
Inne zmiany wartości bilansowej						0,00
Zmniejszenia w tym:	463 944,63	0,00	0,00	0,00	0,00	463 944,63
odpis roczny	463 944,63					463 944,63
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej						0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu spadku udziału wskutek rozwodnienia						0,00
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji						0,00
- inne						0,00
Ujemna wartość firmy na koniec okresu	9 131 723,35	0,00	0,00	0,00	0,00	9 131 723,35

2.

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	2022	2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	107 423 000,62	87 096 919,39
Sprzedaż usług bez j.p.	36 649 695,66	31 118 237,27
- Sprzedaż usług	38 537 709,68	31 118 237,27
- Sprzedaż usług powiązanych		
Sprzedaż produktów bez j.p.	70 773 304,96	55 978 682,12
- sprzedaż produktów	70 773 304,96	55 978 682,12
- Sprzedaż produktów powiązanych		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	1 292 683,14	1 276 003,22
- ze sprzedaży towarów	0,00	
- ze sprzedaży materiałów	1 292 683,14	1 276 003,22
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	6 402 902,52	5 758 298,10
- sprzedaż produktów	0,00	
- sprzedaż usług	6 402 902,52	5 758 298,10
- sprzedaż towarów	0,00	
- sprzedaż materiałów	0,00	
RAZEM	108 715 683,76	88 372 922,61

Struktura terytorialna	2022	2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	107 423 000,62	87 096 919,39
Kraj bez j.p.	78 893 190,40	65 792 375,16
Kraj	80 781 204,42	67 385 540,45
dla jednostek powiązanych	1 888 014,02	1 593 165,29
Eksport	28 529 810,22	21 304 544,23
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	1 292 683,14	1 276 003,22
Kraj	1 153 121,38	1 186 390,30
Eksport	139 561,76	89 612,92
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	6 402 902,52	5 759 360,99
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 402 902,52	5 759 360,99
Kraj	6 402 902,52	5 759 360,99
Eksport	0,00	
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
Kraj	0,00	
Eksport	0,00	
RAZEM	108 715 683,76	88 372 922,61

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		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	108 810 448,21	86 254 316,31
2.	Pozostałe przychody operacyjne	3 215 143,00	2 852 034,00
3.	Przychody finansowe	30 431,73	10 773,46
Razem		112 056 022,94	89 117 123,77
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	Zapłacone odsetki od pożyczki Grupy Recyki		
2.	Różnice kursowe podatkowe	1 694,86	14 032,53
3.			
Razem		1 694,86	14 032,53
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	Dotacje	2 135 336,64	2 235 795,53
2.	Dywidendy z Recyki O.O. S.A.	0,00	988 696,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	77 601,27	40 997,08
4.	Przychody niestanowiące	4 772,01	76,40
5.	Rachunkowy zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
6.	Odsetki niezapłacone od pożyczek	0,00	1 992,91
7.	Ujemna wartość firmy	463 944,63	452 310,93
8.	Inne	0,00	228,14
Razem		2 681 654,55	3 720 086,99
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		109 376 063,25	85 411 059,31
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	95 421 120,26	71 612 931,22
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1 188 384,41	1 162 320,22
3.	Koszty finansowe	3 676 341,89	1 695 187,05
4.	Konsolidacja kosztów		
Razem		100 285 846,56	74 470 438,49
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	Amortyzacja bilansowa ŚT	10 123 290,29	9 312 725,35
2.	Lista płac za grudzień	2 165 980,53	1 830 853,70
3.	ZUS - koszt pracodawcy niezapłacony	787 441,50	656 838,31
4.	Aktualizacja należności	1 135 994,87	523 655,30
5.	Koszty NKUP zespół 4	360 521,88	276 489,68
6.	Odsetki budżetowe	1 642,62	7 590,09
7.	Odsetki niezapłacone	20 089,93	18 006,38
9.	Różnice kursowe bilansowe	332 352,73	125 313,11
10.	Pozostałe koszty	19 526,66	133 767,39
11.	Inne koszty operacyjne NKUP	360 772,26	61 245,45
12.	Składka członkowska SEG	4 600,00	2 421,56
13.	Bilansowa strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	184 498,36
14.	Faktury niezapłacone - 90 dni	951,83	6 885,33
15.	Rezerwa na urlopu i odprawy	174 351,35	254 415,88
Razem		15 487 496,45	13 394 705,89
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	Usługi leasingowe	5 149 266,86	3 394 792,71
2.	Amortyzacja podatkowa ŚT	3 968 317,13	3 551 131,49
3.	Wynagrodzenia za grudzień poprzedniego roku	1 830 853,70	1 504 815,35
4.	ZUS - koszt pracodawcy zarachowany w latach wcześniejszych	656 838,31	522 463,84
4.	Rozwiązanie aktualizacji (nieściągalna)	13 774,58	50 083,06
5.	Faktury zapłacone - 90 dni	3 935,33	0,00
6.	Odsetki zapłacone	18 006,38	31 199,46
7.	Odsetki zapłacone w roku bieżącym zarachowane w latach	0,00	24 259,82
8.	Różnice kursowe bilansowe (persaldo)	23 625,04	0,00
9.	Zapłacone odsetki od pożyczki zarachowane w latach poprzednich	0,00	109 547,59
10.	Podatkowa strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	163 156,10
11.	Rabat potransakcyjny Eidan	0,00	0,00
Razem		11 664 617,33	9 351 449,42
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		96 462 967,44	70 427 182,02
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Zysk ze zbycia śr.trwałego	6 000,00	
2.	Dochody zwolnione SSE	6 437 652,15	6 799 633,95
3.	Darowizna	33 000,00	
Razem		6 476 652,15	6 799 633,95
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		5 465 412,00	9 293 791,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		1 032 428,00	1 765 821,00
Podatek odroczony i inne, w tym:			
1.	Przypis podatkowy	0,00	
2.	Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 092 808,00	1 181 682,00
3.	Zmiana rezerwy na podatek odroczony	211 664,00	-68 382,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		2 336 900,00	2 879 121,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:			
1.		0,00	
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 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
- poniesione w roku	42 559 217,52	17 886 392,11
- planowane na rok następny	15 027 812,00	43 250 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	2 334 717,61	0,00
- planowane na rok następny	6 600 000,00	9 300 000,00

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	4,6899	252/A/NSP/2022	30.12.2022
2	Zobowiązania krótkoterminowe	EUR	4,6899	252/A/NSP/2022	30.12.2022
3	Środki pieniężne	EUR	4,6899	252/A/NSP/2022	30.12.2022
4	Zobowiązania długookresowe	EUR	4,6899	252/A/NSP/2022	30.12.2022

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie		2022	2021
1.	Zysk/strata mniejszości	0,00	0,00
	zyski mniejszości		
	straty mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	546 464,16	-58 257,62
	strata z wyceny MPW	546 464,16	-58 257,62
	zysk z wyceny MPW		
3.	Amortyzacja	10 123 290,29	9 312 725,36
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	687 674,37	670 127,70
	amortyzacja środków trwałych	9 435 615,92	8 642 597,66
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	2 805 494,64	1 278 918,88
	odsetki zapłacone od pożyczek	67 866,16	69 713,58
	odsetki zapłacone od kredytów	1 706 060,27	722 095,60
	odsetki zapłacone od leasingów	617 347,25	399 740,85
	odsetki zapłacone od faktoringu	486 530,78	118 644,80
	odsetki otrzymane	-72 951,32	-36 780,30
	odsetki zapłacone do kontrahentów	615,50	903,82
	dywidendy otrzymane	0,00	-988 696,00
	odsetki budżetowe	26,00	4 600,53
	odsetki niezapłacone		
	odsetki pozostałe	0,00	
	korekta konsolidacyjna	0,00	988 696,00
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-7 199,53	599 096,36
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-21 866,20	181 298,36
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	14 666,67	
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	
	aktualizacja wartości aktywów trwałych	0,00	417 798,00
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	
6.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	621 670,65	158 914,91
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	621 670,65	158 914,91
		0,00	
7.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	977 784,51	219 920,36
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	977 784,51	219 920,36
	przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	
	korekta konsolidacyjna	0,00	
8.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-6 109 282,93	-1 892 023,04
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-8 536 254,70	-2 717 237,85
	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	2 426 971,77	825 214,81
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów,	1 870 324,43	4 338 666,58
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	4 755 276,61	5 163 881,39
	korekta o spłacony kredyt	0,00	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	0,00	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	0,00	
	korekta konsolidacyjna	-2 884 952,18	-825 214,81
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	3 152 870,47	-1 452 901,81
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	1 064 580,10	1 081 290,23
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-83 310,88	-84 946,35
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	2 171 601,25	-2 449 245,69
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 31.12.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.
1	Pracownicy produkcyjni	228,00	194,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	66,00	62,00
Razem		294,00	256,00

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
01.01.2022 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
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.				
wynagrodzenia	1 969 897,48	0,00	40 000,00	2 009 897,48
wynagrodzenia z zysku	0,00			0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00			0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00			0,00
Razem	1 969 897,48	0,00	40 000,00	2 009 897,48

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 31.12.2021 r.	zwiększenia w okresie	splaty	umorzenie	Stan na dzień 31.12.2022 r.
Zaliczki		538 309,74	1 020 195,21	1 122 129,39	0,00	436 375,56
	udzielone członkom organów zarządzających	538 309,74	1 020 195,21	1 122 129,39		436 375,56
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Kredyty		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających					0,00
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Pożyczki		0,00	703 485,00	0,00	0,00	703 485,00
	udzielone członkom organów zarządzających		703 485,00			703 485,00
	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		538 309,74	1 723 680,21	1 122 129,39	0,00	1 139 860,56

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

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

6.

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

Nie dotyczy

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

W grudniu 2022 r. Reco-Trans Sp. z o.o. objęła 770 szt. akcji z nowej emisji serii F Spółki Recykl O.O. S.A. Z uwagi na fakt, że podwyższenie kapitału zakładowego Recykl O.O. S.A zostało zarejestrowane w KRS 24.04.2023, transakcja ta nie została uwzględniona w sprawozdaniu.

3 lutego 2023 roku została podpisana umowa o strategicznej współpracy z Zeppelin Systems GmbH – międzynarodową grupą przemysłową o rocznych przychodach w wysokości 3,7 mld EUR i zatrudniającą 11 tysięcy pracowników. Dokument określa ramowe warunki współdziałania stron w zakresie rozwoju i oferowania przez nie towarów, technologii oraz usług na rzecz klientów prowadzących działalność w branży gumowej i odpadowej. Współpraca została zawarta na okres min. jednego roku, w którym spółce Zeppelin Systems została udzielona wyłączność na pozyskiwanie poza polskim rynkiem odbiorców rozwiązań oferowanych przez Grupę Recykl na obszarze całego świata. Zeppelin Systems wchodzi w skład Grupy Zeppelin oferującej rozwiązania w branży budowlanej, systemach napędowych i energetycznych, inżynierii i budowie zakładów produkcyjnych. Spółka jest m.in. generalnym wykonawcą linii produkcyjnych w branży recyklingu opon oraz dostawcą rozwiązań technologicznych dla producentów opon, branży polimerowej, chemicznej i spożywczej. W ostatnich latach Zeppelin Systems wykonała szeroko zakrojone prace rozwojowe w dziedzinie pirolizy zużytych opon, a także była zaangażowana w rozwój innych procesów i metod recyklingu gumy i tworzyw sztucznych.

Dnia 04.04.2023 roku została podpisana umowa o Finansowanie Dostawców (odwrotnego wykupu wierzytelności) z ING Bankiem Śląskim S.A. Na jej podstawie bank może zapłacić wystawione przez kontrahentów faktury jeszcze przed lub w terminie ich płatności. Limit transakcji wynosi 5 mln złotych z okresem dostępności do 31.03.2024.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

7.

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

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

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach z jednostkami 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.	2 818,00	1 000,00	2 818 000,00	971 031,68	988 334,42	-1 052 928,31
2							
3							
4							
5							
	RAZEM			2 818 000,00	971 031,68		

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

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

Nie dotyczy

5) Informacje o:

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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			
- Recykl O.O. S.A.			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne do własnej dyspozycji	2 357 602,62	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty, w tym:			
- Recykl O.O. S.A.	kredyt hipoteczny - długoterminowy 2 414 920,26 zł; krótkoterminowy 905 638,45 zł, kredyt odnawialny 800 000 zł; kredyt inwestycyjny - długoterminowy 781 737,00 zł.	5 229 221,55	Kredyt hipoteczny - termin spłaty 31.08.2026 r.; kredyt odnawialny - termin spłaty 16.09.2021r., kredyt inwestycyjny - termin spłaty 29.02.2028 r.
- Recykl O.O. S.A.	kredyty w ING Bank Śląski: - kredyt długoterminowy 14.599.629,25 zł - kredyt krótkoterminowy 8.930.248,18 zł - kredyt w rachunku bieżącym 6.154.270,78 zł	29 664 148,21	Kredyt inwestycyjny kwota 16 745 172,96 - termin spłaty 31.10.2029 r., kredyt inwestycyjny kwota 4 320 000,00 zł - termin spłaty 31.12.2023 r., kredyt inwestycyjny kwota 1 580 601,01 zł - termin spłaty 30.03.2024 r., kredyt inwestycyjny kwota 884 103,46 zł termin spłaty 30.11.2029 r., kredyt w rachunku bieżącym termin spłaty 30.06.2024 r.
- pożyczki	pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu - długoterminowa 1 574 277,00 zł, krótkoterminowa 356 251,71 zł; pożyczka NFOŚiGW - długoterminowa 8 370 000,00 zł., krótkoterminowa 270 000,00 zł., pożyczka od Reco Trans Sp.z o.o. - 786 540,24 zł;	11 357 068,95	Termin spłaty pożyczki z WFOŚiGW - 22.03.2032 r. Termin spłaty pożyczki z Reco Trans - 31.12.2025 r. Termin spłaty pożyczki z NFOŚiGW - 30.09.2031 r.
- inne zobowiązania, w tym:			
- zobowiązania leasingowe Recykl	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego rozliczanego jak leasing finansowy Zobowiązania z tytułu umowy faktoringowej	24 433 528,21	Zobowiązania o terminie wymagalności do 1 roku - 4 518 565,48 zł, zobowiązania o terminie wymagalności powyżej 1 roku - 11 592 110,70 zł. Zobowiązania te w bilansie są wykazywane jako inne zobowiązania finansowe długoterminowe lub krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu umowy faktoringowej do 1 roku - 8 322 852,03 zł
- zobowiązania leasingowe Reco	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego rozliczanego jak leasing finansowy oraz zobowiązania z tytułu faktoringu	4 521 984,18	Zobowiązania o spłacie do 1 roku - 1.637.716,42 , powyżej 1 roku 2.884.267,76
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

12. Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

14. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej.

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

15. Informacje na temat ryzyka kredytowego.

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

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

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

Nie dotyczy

17. Brak możliwości ustalenia wartości godziwej.

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

18. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
GRUPA RECYKL S.A.
W OKRESIE 01.01.2022 – 31.12.2022

22 maja 2023

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 – księgowa; 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,
9. Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie – PKD 46,1 - przeważająca 46,19.Z,
10. Pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa – PKD 46,7.

Władze Spółki:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi:

1. Roman Stachowiak – Prezes Zarządu, powołany w dniu 12 sierpnia 2020 r. na okres nowej, pięcioletniej kadencji,
2. Maciej Jasiewicz – Wiceprezes Zarządu powołany w dniu 12 sierpnia 2020 r. na okres nowej, pięcioletniej kadencji.
3. 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 przez cały 2022 rok,
2. Maciej Jasiewicz – Wiceprezes Zarządu przez cały 2022 rok,

3. Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu przez cały 2022 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 2022 r.
2. Robert Łaziński – przez cały 2022 r.
3. Piotr Gamoń – przez cały 2022 r.
4. Konrad Kubiak – przez cały 2022 r.
5. Lesław Puczniewski – przez cały 2022 r.
6. Piotr Gałęski – przez cały 2022 r.

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

Oddziały

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

B. Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej (produkty, rynek, umowy)

1. **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 87% z tytułu świadczenia usług agencyjnych, które w 2022 r. świadczone były tylko na rzecz Recykl O.O. S.A.

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

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

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

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

Recykl Organizacja Odzysku S.A.

Przedmiotem działalności Spółki jest organizowanie oraz zarządzanie działalnością związaną z odzyskiem, a w szczególności z recyklingiem odpadów poużytkowych powstałych ze zużytych opon samochodowych. Spółka prowadzi swoją działalność w sposób kompleksowy tj. poczynając od zbiorów 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 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 Chelmie 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 Chelmie, 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 Chelmie 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. 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 uzyskuje potencjał produkcyjny stawiający ją na pozycji lidera w swojej branży na terenie Europy Środkowo-Wschodniej. Spółka dysponuje obecnie trzema zakładami produkcyjnymi w Śremie, Chelmie 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 19 specjalistycznych zestawów transportowych i ok. 400 kontenerów obsługujących ponad 3000 punktów odbioru opon.

Podstawowe produkty i usługi oferowane przez Spółkę

W 2022 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 20 882 tys. zł, co stanowiło 20,8% przychodów ogółem,
- produkcji i sprzedaży granulatu gumowego o uziarnieniu od 0,5 do 6,0 mm oraz pudru gumowego – sprzedano łącznie 45 633 ton granulatów i pudrów,
- produkcji i sprzedaży paliwa alternatywnego na rzecz odbiorców krajowych i zagranicznych – sprzedano 50 381 ton paliw alternatywnych z własnej produkcji,
- produkcji i sprzedaży oczyszczonego kordu stalowego otrzymanego podczas procesu granulacji opon – sprzedano 17 716 ton czystego złomu,
- łączna wartość sprzedaży w/w produktów wyniosła 65 237 tys. zł, co stanowi 65,1% przychodów ogółem,
- sprzedaży towarów i materiałów – przychody w tym segmencie wyniosły 1 293 tys. zł, co stanowi 1,3% przychodów ogółem,
- usłudze odbioru i przyjęcia opon – przychody z tego tytułu wyniosły 8 373 tys. zł, co stanowi 8,4% przychodów ogółem,
- pozostałej sprzedaży o wartości 4 346 tys. zł, co stanowi 4,3% przychodów ogółem,
- zmiana stanu produktu wyniosła 95 tys. zł, co stanowi 0,1% przychodów ogółem.

Przychody ogółem w 2022 roku wzrosły o 26,4% względem 2021 roku, w tym:

- o 58% z tytułu usługi recyklingu i odzysku,
- o 17,3% z tytułu sprzedaży produktów z przerobu opon.

W 2022 roku względem roku poprzedniego wzrosły także wolumeny sprzedanych produktów z przerobu opon. Spółka sprzedała o 14,7% więcej paliw alternatywnych, o 9,7% więcej złomu stalowego, a sprzedaż granulatów SBR była na zbliżonym do ubiegłego roku poziomie. Tak znaczące wzrosty przychodów i ilości były efektem bardzo dobrego wykorzystania potencjału produkcyjnego i małej ilości przestojów spowodowanych awariami. Na uzyskanie takiego poziomu przychodów ogółem wpływ miała także utrzymująca się na wysokim poziomie cena złomu stalowego.

Reco-Trans Sp. z o.o.

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

Podstawowe produkty i usługi oferowane przez Spółkę

Spółka wg stanu na dzień 31.12.2022 r. posiadała 25 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 2022 r. 5 617 179,68 zł przychodu, co stanowi 53,6% przychodów ogółem. Usługi te realizowane były głównie na rzecz strategicznego partnera Spółki tj. Centrum Utylizacji Opon O.O. S.A. z siedzibą w Warszawie. Wartość usług dla tego podmiotu wyniosła w 2022 r. 4 081 045,35 zł, co stanowi 72,7% w segmencie zbiórki i transportu opon oraz 39% w przychodach ogółem. Spółka realizuje również transporty międzynarodowe i krajowe, z których przychody osiągnęły w 2022 r. wartość 4 628 445,08 zł co stanowi 44,2% przychodów ogółem. Pozostałe przychody wynoszą 226 932,70 zł, tj. 2,2% przychodów ogółem.

W ujęciu geograficznym: przychody krajowe wyniosły 8 914 468,97 zł co stanowi 85,12% przychodów ogółem, a przychody od kontrahentów zagranicznych 1 558 088,49 zł co stanowi 14,88% przychodów ogółem.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

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

Podstawowym segmentem działalności Spółki jest produkcja wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych. W 2022 r. Spółka, mimo wysokiej inflacji, zmniejszyła poziom kosztów działalności o ok. 13% w stosunku do roku ubiegłego. Było to możliwe dzięki opracowanej i wdrożonej pod koniec 2021 r. technologii częściowego zastąpienia bardzo drogich polimerów termoplastycznych znacznie tańszymi polimerami pochodzącymi z recyklingu. Na skutek niestabilnej sytuacji gospodarczej wywołanej wojną w Ukrainie i jej następstwami Spółka miała w 2022 roku trudności w ulokowaniu na rynku większych partii wytwarzanych wyrobów. Skutkowało to niższymi niż w ubiegłym roku (o ok. 10%) przychodami, co w efekcie spowodowało poniesienie przez Spółkę straty na poziomie porównywalnym ze stratą poniesioną w 2021 r. Analiza sytuacji Spółki i jej otoczenia rynkowego wskazują, że próg rentowności Spółka osiągnie w 2024 r.

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

- sprzedaż produktów z przerobu opon (granulaty SBR, złom stalowy, paliwo alternatywne) 65 237 tys. zł, co stanowi 60% przychodów ogółem,
- sprzedaż usługi recyklingu i odzysku 20 882 tys. zł, co stanowi 19,2% przychodów ogółem,

- sprzedaż usługi zbiórki opon 5 617 tys. zł, co stanowi 5,16% przychodów ogółem,
- sprzedaż usług transportowych 2 976 tys. zł, co stanowi 2,73% przychodów ogółem,
- sprzedaż usługi odbioru i przyjęcia opon 8 373 tys. zł, co stanowi 7,7% przychodów ogółem,
- sprzedaż towarów i materiałów 1 293 tys. zł, co stanowi 1,2% przychodów ogółem,
- zmiana stanu produktów 95 tys. zł, co stanowi 0,1% przychodów ogółem,
- pozostała sprzedaż 4 337 tys. zł, co stanowi 3,99% przychodów ogółem,
- przychody ze sprzedaży ogółem: 108 810 448,21 zł.

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

Rynek zużytych opon

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

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

W Polsce podobnie jak w wielu innych krajach Unii Europejskiej przyjęto zasadę odpowiedzialności producentów i importerów opon za ich zagospodarowanie po zakończeniu użytkowania. Ustawa o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej, nakłada na producentów i importerów opon obowiązek zapewnienia określonych poziomów odzysku i recyklingu odpadów poużytkowych. W latach 2008-2022 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.

Nalożony 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 ustalonej na dany rok przez Ministra Środowiska. Przykładowo wysokość tej opłaty w 2022 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, miął gumowy, granulaty, chipsy lub strzępy (Klasyfikacja materiałów ze zużytych opon wg CEN Workshop Agreement (CWA) 14243). W wyniku mechanicznego przerobu zużytych opon oprócz gumy, uzyskuje się również stal oraz odpady tekstylne.

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

W 2022 roku nie było istotnych, mających wpływ na działalność spółek Grupy Kapitałowej Recykl, zmian na rynku.

Recykl Organizacja Odzysku S.A.

W 2022 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. PGE Obrót 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. Piowar 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 2022 r. do głównych odbiorców Spółki należały:

1. W zakresie sprzedaży granulatów SBR – Proplast EPP Sp. z o.o., F.H.P.U. EWMET Zbigniew Zaręba oraz HET Elastomertechnik GmbH Niemcy.
2. W zakresie sprzedaży złomu stalowego – S4F Sp. z o.o., Celsa „Huta Ostrowiec” Sp. z o.o. oraz Silingen Polska Sp. z o.o.
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 O.O. S.A.

W 2022 r. w dalszym ciągu występowała nadpodaż odpadów pochodzących ze zużytych opon na rynku krajowym i na rynkach krajów sąsiednich (Niemcy, Litwa), co umożliwiło Spółce wygenerowanie dodatkowych przychodów związanych z zagospodarowaniem zużytych opon.

Reco-Trans Sp. z o.o.

W 2022 roku zleceńodawcami 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 zleceńodawców 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. GAL Reifenentsorgungs GmbH z siedzibą w Spremberg Niemcy.
4. Green Bulk GmbH Niemcy.
5. A&S Recycling – Logistik.
6. Odylion Spółka z o.o.
7. GEN – DEX Ryszard Gendera.

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 2022 r. – wygenerowany w tym obszarze przychód to kwota 1 536 134,33 zł co stanowi 14,7% przychodów ogółem.

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 2022 r., a także po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Grupa Recykl S.A.

Spółka prowadziła w 2022 r. działalność w warunkach zmniejszonego, ale wciąż występującego zagrożenia epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID-19. Wobec faktu, że przychody Spółki w 100% pochodzą od podmiotów powiązanych, a wpływ epidemii na działalność tych podmiotów był mało istotny, sytuacja ta nie miała również większego wpływu na funkcjonowanie Spółki w 2022 r.

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

Recykl O.O. S.A.

Spółka prowadziła w 2022 r. działalność w warunkach ograniczonego, ale wciąż występującego zagrożenia epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID-19, które nie miały jednak większego wpływu na funkcjonowanie Spółki w 2022 r.

Wpływ aktualnej sytuacji geopolityczno-gospodarczej wywołanej agresją zbrojną Rosji na Ukrainę jest stosunkowo niewielki. Spółka poprzez zakład w Chełmie realizowała sprzedaż czystych granulatów SBR dla klientów z Ukrainy. Z uwagi na zaistniałą sytuację kontynuowanie sprzedaży stało się bardzo utrudnione. Spółka realizowała również sprzedaż w/w granulatów i pudrów do odbiorców z Rosji i Białorusi. Decyzją Zarządu, zgodnie z przyjętymi zasadami społecznej odpowiedzialności biznesu, Spółka zawiesiła działalność handlową z odbiorcami z tych krajów. Udział przychodów Spółki uzyskiwanych ze sprzedaży towarów na rynki wschodnie wynosił w 2021 r. niecałe 5% przychodów ze sprzedaży ogółem. Z uwagi na duże potrzeby popytowe w Polsce, Zarząd nie dostrzega ryzyka związanego ze wstrzymaniem handlu z odbiorcami z w/w rynków wobec możliwości sprzedaży całego wolumenu przeznaczonego na rynki wschodnie dla innych klientów, głównie polskich.

Do najważniejszych wydarzeń mających wpływ na działalność Spółki w 2022 r. i w latach kolejnych należą:

1. Dobrze 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 ubiegłym roku przychody.
2. Dalsze intensywne działania marketingowe zreorganizowanego w 2021 r. Działu Handlowego skutkujące pozyskaniem nowych odbiorców granulatów SBR, w tym zagranicznych. 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. Dalsza realizacja rozpoczętej w 2021 r. inwestycji współfinansowanej przez BGK w ramach działania 3.2.2 tzw. kredyt technologiczny. Projekt inwestycyjny związany jest z podwyższeniem jakości granulatów SBR i zwiększeniem wydajności instalacji w Krośnie Odrz. Ostateczna wartość inwestycji to kwota 13,5 mln zł, z czego 11,4 mln zł to koszty kwalifikowalne. Wartość dofinansowania 5,1 mln zł (45% kosztów kwalifikowalnych), okres realizacji projektu obejmuje lata 2021-2023. Obecnie trwają ostatnie prace związane z realizacją projektu a zakończenie jego realizacji planowane jest na koniec II kwartału 2023 r.
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 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 31.06.2031 r.,
 - udział własny – 10%, tj. 1 440 000 zł,
 - termin zakończenia inwestycji do końca 2022 r.

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 będzie miało przełożenie na dalszy 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 zostanie usytuowana instalacja fotowoltaiczna o mocy 2 MW zasilająca nasz 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. Obecnie trwają prace przy budowie instalacji. Ich zakończenie i uruchomienie instalacji planowane jest na III kwartał 2023 r.

Reco-Trans Sp. z o.o.

Spółka prowadziła w 2022 r. działalność w warunkach zmniejszonego, ale wciąż występującego zagrożenia epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID-19, które nie miało jednak większego wpływu na funkcjonowanie Spółki w 2022 r.

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.

Na skutek niestabilnej sytuacji gospodarczej wywołanej wojną w Ukrainie i jej następstwami Spółka miała w 2022 r. trudności w ulokowaniu na rynku większych partii wytwarzanych wyrobów. Skutkowało to niższymi niż w ubiegłym roku (o ok. 10%) przychodami i mimo niższych niż w ubiegłym roku kosztów (o ok. 13%), Spółka poniosła stratę na poziomie porównywalnym ze stratą poniesioną w 2021 r. Analiza sytuacji Spółki i jej otoczenia rynkowego wskazuje, że próg rentowności Spółka osiągnie w 2024 r.

D. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2022 r. prace badawczo-rozwojowe koncentrowały się w Spółce Recykl O.O. S.A., pozostałe spółki Grupy nie prowadziły prac w tej dziedzinie.

W 2022 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, materiały termoplastyczne z wysoką zawartością gumy.

W latach wcześniejszych, do 2020 r. włącznie, Spółka kontynuowała rozpoczęte w 2016 r. prace w zakresie badań i rozwoju. Prace badawczo-rozwojowe skierowane były głównie na zidentyfikowanie i wdrożenie do produkcji nowych produktów bazujących na surowcach pozyskanych z przerabianych przez Spółkę zużytych opon. Wdrożenie produkcji takich produktów wpłynie na wzrost marży uzyskiwanej przez Spółkę. Drugim obszarem objętym pracami badawczo-rozwojowymi jest optymalizacja procesów związanych z produkcją aktualnie realizowaną. Główne cele to zwiększenie wydajności, obniżenie kosztów i zwiększenie bezpieczeństwa.

W IV kwartale 2017 r. Spółka złożyła wniosek do NCBiR o dofinansowanie prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. W wyniku pozytywnej oceny złożonego wniosku w dniu 20 grudnia 2017 r. została podpisana umowa z NCBiR o dofinansowanie realizacji projektu pt. „Innowacyjna technologia dewulkanizacji gumy metodą ciągłą”. Wartość projektu wynosiła 3 556 382,98 zł, a kwota dofinansowania 2 197 758,02 zł, tj. 61,8% kosztów 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.

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

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

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

W rozpatrywanym okresie Grupa uzyskała skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i zrównane z nimi w kwocie 108 810 448,21 zł. Skonsolidowany zysk netto za badany okres wyniósł 8 523 457,00 zł. Skonsolidowana suma bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 181 897 169,79 zł. Na dzień 31.12.2022 r. skonsolidowana wartość aktywów trwałych wynosi 152 766 795,59 zł.

Skonsolidowany kapitał własny przyjmuje następujące formy

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	40 274 777,87	31 701 060,32
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	8 523 457,00	11 462 466,68
Razem kapitały własne	52 450 239,87	44 815 532,00

Struktura skonsolidowanego bilansu

STRUKTURA BILANSU					
AKTYWA					
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022		31.12.2021	
		Wartość [PLN]	Udział [%]	Wartość [PLN]	Udział [%]
A.	Aktywa trwałe	152 766 795,59	83,99	118 456 606,13	82,48
A I	Wartości niematerialne i prawne	857 318,60	0,47	1 329 692,97	0,93
A II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 785 723,40	1,53	3 149 078,62	2,19
A III	Rzeczowe aktywa trwałe	144 459 021,56	79,42	108 847 007,64	75,79
A IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A V	Inwestycja długoterminowe	3 258 581,21	1,79	2 675 514,98	1,86
A VI	Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	1 406 150,82	0,77	2 455 311,92	1,71
B	Aktywa obrotowe	29 130 374,20	16,01	25 169 113,38	17,52
B I	Zapasy	2 949 471,36	1,62	3 927 255,87	2,73
B II	Należności krótkoterminowe	23 243 696,94	12,78	15 708 038,29	10,94
B III	Inwestycje krótkoterminowe	2 498 299,62	1,37	5 162 804,82	3,59
B IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	438 906,28	0,24	371 014,40	0,26
	Aktywa razem	181 897 169,79	100,00	143 625 719,51	100,00
PASYWA					
A	Kapitał własny	52 450 239,87	28,84	44 815 532,00	31,20
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 446 929,92	71,16	98 810 187,51	68,80
D I	Rezerwy na zobowiązania	3 202 862,42	1,76	2 576 702,78	1,79
D II	Zobowiązania długoterminowe	50 573 337,76	27,80	32 364 069,00	22,54
D III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 383 132,16	23,30	32 753 419,40	22,80
D IV	Rozliczenia międzyokresowe	33 287 597,58	18,30	31 115 996,33	21,67
	Pasywa razem	181 897 169,79	100,00	143 625 719,51	100,00

Wskaźnik ogólnego zadłużenia wzrósł na koniec 2022 r. w stosunku do stanu na koniec 2021 r. z 47,13% do 52,86% co wynika z faktu, że spółki Grupy Kapitałowej, a w szczególności Recykl O.O. S.A. realizowały w 2022 r. inwestycje finansowane częściowo kredytami, pożyczkami i leasingiem. Zarówno na koniec 2021 r. jak i na koniec 2022 r. struktura bilansu nie spełniała zarówno 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 poprawiała.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczne (2022 vs. 2021):

- dług netto/EBITDA: 2,57 vs. 1,53 r. (przy wyliczaniu tego wskaźnika inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe pomniejszono o zobowiązania faktoringowe),
- wskaźnik płynności bieżącej: 0,69 vs. 0,77,

- rentowność sprzedaży: 12,3% vs. 17,0%,
- marża EBIT: 14,2% vs. 18,9%,
- marża EBITDA: 23,5% vs. 29,7%
- marża netto (ROS) 7,8% vs. 13,3%.

Zarząd przewiduje dalszy wzrost przychodów i wyników uzyskiwanych przez spółki Grupy Kapitałowej. Wynika to zarówno z powiększania potencjału produkcyjnego związanego z zakończoną budową zakładu w Chełmie, innych inwestycji już realizowanych i planowanych do realizacji w najbliższych latach, dalszej rozbudowy sieci zbiórki opon jak i komercjalizacji prowadzonych w ostatnim okresie prac badawczo-rozwojowych. Ograniczeniem tego wzrostu, zwłaszcza w odniesieniu do wyników finansowych, może być utrzymująca się na wysokim poziomie inflacja, a w szczególności dalszy gwałtowny wzrost cen nośników energii.

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.

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

W 2022 r. nie było istotnych zmian w strukturze akcjonariatu Spółki.

Powiązania kapitałowe

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

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

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.

W grudniu 2022 r. Reco-Trans Sp. z o.o. objęła 770 szt. akcji z nowej emisji serii F spółki Recykl O.O. S.A. Z uwagi na fakt, że podwyższenie kapitału zakładowego Recykl O.O. S.A. nie zostało jeszcze zarejestrowane w KRS, transakcja ta nie jest uwzględniona w powyższym zestawieniu powiązań kapitałowych.

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

W 2022 r. nie zaszły żadne zmiany w powiązaniach organizacyjnych w Grupie Kapitałowej Recykl.

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

Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązanymi wyniosła w 2022 r. 4 514 888,50 zł, z czego 42 718,00 zł to usługi administracyjne i kadrowo-płacowe na rzecz spółki Reco-Trans Sp. z o.o. a 4 472 170,50 zł na rzecz spółki Recykl O.O. S.A., w tym 3 945 774,50 zł usługi agencyjne a 526 396,00zł. usługi administracyjne, kadrowo-płacowe i z zakresu ochrony środowiska.

W 2022 r. Grupa realizowała na rzecz spółki zależnej Recykl O.O. S.A. podpisaną w sierpniu 2014 r. i zawarłą na czas nieokreślony umowę agencyjną, której wartość w 2022 r. wyniosła 3 945 774,50 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, czysty złom, paliwa alternatywne) oraz usług (recyklingu i odzysku, odbioru odpadów). Wynagrodzenie Grupy Recykl S.A. określone jest w przedmiotowej umowie prowizją naliczaną od zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w której realizacji Grupa Recykl pośredniczy.

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

Spółki z Grupy Kapitałowej posiadały na koniec 2022 r. następujące pożyczki i kredyty:

Grupa Recykl S.A.

Spółka na koniec 2022 r. nie posiadała kredytów i pożyczek.

Recykl O.O.S.A.

Spółka Recykl Organizacja Odzysku S.A. posiadała na koniec 2022 r. następujące zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek:

- 708 023,35 EUR – kredyt hipoteczny od mBank S.A. (termin spłaty 31.08.2026 r.) – kredyt ten został w 2022 r. przewalutowany z PLN na EUR,

- 781 737 zł – kredyt inwestycyjny od mBank S.A. (termin spłaty 29.02.2028 r.),
- 1 913 133 zł – pożyczka od WFOŚiGW w Poznaniu (termin spłaty 22.03.2032 r.),
- 800 000 zł – kredyt elastyczny od mBank S.A. (termin spłaty 18.09.2023 r. z możliwością prolongowania o kolejny rok),
- 700 000 zł – kredyt w rachunku bieżącym od mBank S.A. – limit wykorzystany na 31.12.2022 r. – 326 925,84 zł (termin spłaty 17.09.2023 r. z możliwością prolongowania o kolejny rok),
- 3 570 475,48 EUR – kredyt hipoteczny inwestycyjny od ING Bank Śląski S.A. (termin spłaty do 30.04.2029 r.) – kredyt ten został w 2022 r. przewalutowany z PLN na EUR,
- 188 512,22 EUR – kredyt inwestycyjny od ING Bank Śląski S.A., kwota udzielonego kredytu 1 580 000 EUR, do wykorzystania pozostała kwota 1 343 421,40 EUR (termin spłaty do 30.11.2029),
- 6 400 000 zł – kredyt w rachunku bieżącym od ING Bank Śląski S.A. – limit wykorzystany na 31.12.2022 r. – 6 154 270,78 zł (termin spłaty do 30.06.2024 r. z możliwością prolongowania na kolejne okresy),
- 1 580 601,01 zł – kredyt technologiczny od ING Bank Śląski S.A. (termin spłaty 30.03.2024 r.),
- 4 320 000 zł – kredyt pomostowy od ING Bank Śląski S.A. (termin spłaty 31.12.2023 r.),
- 8 640 000 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 31.12.2022 r. – 786 540,24 zł (termin spłaty 31.12.2025 r.).

Reco-Trans Sp. z o.o.

Na koniec 2022 r. spółka posiadała następujące zadłużenie:

- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. w kwocie 500 000 zł – limit wykorzystany na dzień 31.12.2022 wynosi 0,00 zł – limit dostępny do dnia 17.09.2023 r. z opcją przedłużenia,
- kredyt odnawialny z mBank S.A. w kwocie 500 000 zł – limit wykorzystany na dzień 31.12.2022 wynosi 0,00 zł – limit dostępny do dnia 17.09.2023 r. z opcją przedłużenia.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka na koniec 2022 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 31.12.2022 r. – 3 570 475,48 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 2022 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 6 154 270,78 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 1 110 000 EUR. Okres spłaty do 15.02.2025 r. Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2022 r. wynosi 1 977 212,35 zł. Współporęczającym jest drugi udziałowiec spółki Rekoplast Kompozyt.

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.

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 31.12.2022 r. wynosi 786 540,24 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 31.12.2022 r. – 3 570 475,48 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 2022 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 6 154 270,78 zł.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2022 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 2022 r. Spółka generuje przychody zapewniające jej zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań. Spółka nie miała w 2022 r. problemów płynnościowych.

Recykli O.O. S.A.

Wskaźnik płynności bieżącej na koniec 2022 r. wynosił 0,58, a więc był na poziomie niższym, niż w roku ubiegłym. Wynika to między innymi z faktu, że w zobowiązaniach krótkoterminowych są uwzględnione kredyty (technologiczny i pomostowy z ING), których źródłem spłaty będą dotacje uzyskane z BGK i NFOŚiGW. Biorąc pod uwagę powyższe, płynność Spółki nie pogorszyła się w stosunku do ubiegłego roku.

W 2022 r. Spółka nie miała praktycznie żadnych problemów z terminową realizacją swoich zobowiązań.

Reco-Trans Sp. z o.o.

W 2022 r. Spółka nie miała żadnych trudności w wywiązywaniu się z regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik płynności bieżącej wyniósł w 2022 r. 1,73 wobec 1,94 w 2021 r.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Wobec nieosiągnięcia w 2022 r. progu rentowności Spółka utrzymywała swoją zdolność do regulowania zobowiązań dzięki wpłatom na jej kapitał zakładowy dokonywanym w ciągu 2022 r. przez wspólników. Wpłaty te będą nadal kontynuowane w 2023 r.

G. Informacja dotycząca instrumentów finansowych

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż waluta wyceny. Transakcje walutowe związane są głównie z zakupem dóbr inwestycyjnych, części zamiennych do posiadanych linii technologicznych jak i sprzedażą produktów i usług Grupy. Zarówno sprzedaż jak i zakupy dokonywane

poza granicami kraju stanowią istotny procent w całości obrotów Grupy. Z uwagi na fakt, że obroty w walutach obcych występują zarówno po stronie zakupów jak i sprzedaży, ryzyko walutowe jest ograniczone. Ryzyko to nie dotyczy Grupy Recykl S.A., która nie miała w 2022 r. przychodów w walutach obcych.

Ryzyko związane z płynnością

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki Grupy nie prowadzą rachunkowości zabezpieczeń.

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

Grupa Recykl S.A.

Spółka nie planuje bezpośrednio żadnych inwestycji. Może natomiast aktywnie wspierać inwestycje realizowane przez spółki zależne poprzez emisję instrumentów finansowych (akcje, obligacje). W marcu 2019 r. w ramach przeprowadzonej prywatnej subskrypcji akcji Spółka pozyskała kwotę 6 mln zł, która w całości została przetransferowana na podniesienie kapitałów własnych spółki zależnej Recykl O.O. S.A. z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego realizowanej inwestycji w Chelmie. 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 Odrz. i osiągnięciu w latach 2014–2016 oczekiwanego efektu synergii Zarząd Spółki uznał, iż jest ona gotowa do kolejnych inwestycji:

- W I kwartale 2017 r. została uruchomiona w zakładzie w Krośnie Odrz. nowa linia do przerobu zużytych opon. Na linii tej produkowane jest paliwo alternatywne (tzw. chips) oraz czysty złom stalowy. Linia ta 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 2022 r. produkcja na nowej linii była przez cały rok realizowana.
- W drugiej połowie 2017 roku rozpoczęto rozbudowę sieci zbiórki opon a zakończenie tej inwestycji nastąpiło w I kwartale 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 22.03.2032 r.) oraz środki własne w wysokości 0,4 mln zł.

- W drugiej połowie 2017 r. podjęto decyzję i rozpoczęto realizację inwestycji w Śremie polegającej na uruchomieniu kolejnej linii technologicznej do produkcji czystych granulatów SBR. W skład nowej linii 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 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 2022 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 opon poddawanych recyklingowi rocznie, 40 000 ton granulatów gumowych SBR, 8 000 ton pudrów gumowych i 17 000 ton czystego złomu stalowego. W 2022 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 2023 r.

- W II połowie 2020 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o realizacji projektu inwestycyjnego mającego na celu podwyższenie jakości produkowanych granulatów i zwiększenie wydajności instalacji w zakładzie w Krośnie Odrz. W październiku 2020 r. Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie tego projektu inwestycyjnego do BGK w ramach działania 3.2.2 tzw. kredyt technologiczny. Wartość projektu 11,4 mln zł, wartość dofinansowania 5,1 mln zł (45%), wartość wkładu własnego 6,3 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. Obecnie projekt ten jest w końcowej fazie realizacji, a nakłady ogółem zamkną się w kwocie 13,5 mln zł. Termin ukończenia inwestycji planuje się na koniec II kwartału 2023 r.
- 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 Chełmie”. 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 31.06.2031 r.,
 - udział własny – 10%, tj. 1 440 000 zł,
 - termin zakończenia inwestycji do końca 2022 r.

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 blisko 140 000 ton rocznie. Obecnie linia produkcyjna będąca wynikiem powyższej inwestycji jest już w pełnej eksploatacji.
- 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 zostanie usytuowana instalacja fotowoltaiczna o mocy 2 MW zasilająca nasz 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. Obecnie trwają prace przy budowie instalacji. Ich zakończenie i uruchomienie instalacji planowane jest na III kwartał 2023 r.
- Planowane do realizacji w 2023 r. nakłady inwestycyjne wynoszą 15 mln zł, z czego 50% pokryte będzie ze środków własnych, a 50% ze środków dłużnych (kredyt długoterminowy, leasing). Do najważniejszych inwestycji w 2023 r. należeć będą: dokończenie współfinansowanego przez BGK projektu w Krośnie Odrz., budowa fermy fotowoltaicznej w Śremie oraz zakupy inwestycyjne związane z dalszą rozbudową własnej sieci zbiórki opon (środki transportowe, kontenery).

- Na kolejne lata rozważana jest nowa linia do produkcji paliw alternatywnych w Śremie, pozwalająca dostosowywać się Spółce w elastyczny sposób do zmieniających się oczekiwań rynku. Planowane są również środki na inwestycje związane ze zmieniającym się dynamicznie otoczeniem prawnym wymuszającym dostosowywanie zakładów Spółki do pojawiających się nowych przepisów. Pozytywne efekty opisanej wyżej inwestycji w elektrownię fotowoltaiczną mogą być podstawą do podjęcia decyzji o realizacji kolejnych tego typu przedsięwzięć w pozostałych zakładach.

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 2023 r. związane z zakupem nowych środków transportowych wynoszą 2 500 000 zł.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka, do czasu uzyskania progu rentowności prowadzonej (w oparciu o posiadane zasoby produkcyjne) działalności nie planuje na lata 2023-2024 żadnych nowych inwestycji.

H. Ocena uzyskiwanych efektów

Uzyskane w 2022 r. skonsolidowane parametry finansowe kształtowały się następująco:

1. Przychody Grupy w okresie objętym sprawozdaniem wyniosły 108 810 448,21 wobec 86 254 316,31 zł w 2021 r., co oznacza wzrost o 26,2%.
2. Wynik na sprzedaży wyniósł w 2022 r. 13 389 327,95 zł wobec 14 641 385,09 zł w 2021 r., co oznacza spadek o 8,6%.
3. Wynik na działalności operacyjnej (EBIT) wyniósł w 2022 r. 15 416 086,54 zł wobec 16 331 098,87 zł w 2021 r., co stanowi spadek o 5,6%.
4. Wypracowana w 2022 r. EBITDA wyniosła 25 539 376,83 zł wobec 25 643 824,23 zł w 2021 r., co stanowi spadek o 0,4%.

5. Wynik finansowy netto uzyskany w 2022 r. wyniósł 8 523 457 zł wobec 11 462 466,68 zł w 2021 r., co stanowi spadek o 25,6%.
6. Suma bilansowa na koniec 2022 r. wynosiła 181 897 169,79 zł wobec 143 625 719,51 zł na koniec 2021 r., co stanowi wzrost o 26,6%.

Biorąc pod uwagę zarówno osiągnięte wyniki finansowe jak i warunki rynkowe, w jakich zostały uzyskane, Zarząd Grupy Recykl S.A. pozytywnie ocenia uzyskane w 2022 r. efekty skonsolidowane.

Ocena w poszczególnych spółkach przedstawia się następująco:

Grupa Recykl S.A.

Spółka powstała w celu zbudowania Grupy Kapitałowej. W okresie od listopada 2010 roku do lipca 2014 r. jedyną działalnością operacyjną Grupy Recykl S.A. było prowadzenie usług administracyjno-księgowych dla spółek z Grupy. Od sierpnia 2014 r. Spółka poszerzyła swoją działalność operacyjną o usługi agencyjne na rzecz spółek zależnych. Działalność ta była prowadzona przez cały 2022 r.

Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę wzrost przychodów Spółki, wypracowany dodatni wynik finansowy oraz utrzymanie wskaźników ekonomicznych na zadowalającym poziomie, pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2022 r.

Recykl O.O. S.A.

Ogółem przychody w 2022 r. względem 2021 r. wzrosły o 26,4%, w tym z tytułu usługi odzysku i recyklingu o 58%, a z tytułu sprzedaży produktów z przerobu opon o ponad 17,3%. W 2022 r. w stosunku do 2021 r. wzrosły również wolumeny sprzedaży prawie wszystkich produktów przerobu opon. Spółka sprzedała w 2022 r. o 14,7% więcej paliw alternatywnych, o 9,7% więcej złomu stalowego niż w roku ubiegłym a sprzedaż granulatów SBR była na zbliżonym do ubiegłego roku poziomie. Tak znaczące wzrosty przychodów i ilości były efektem bardzo dobrego wykorzystania potencjału produkcyjnego i małej ilości przestojów spowodowanych awariami. Na uzyskanie dużego wzrostu przychodów istotny wpływ miały również utrzymujące się (zwłaszcza w I półroczu) wysokie ceny złomu stalowego.

Uzyskane wyniki finansowe, mimo znaczącego wzrostu przychodów, były w 2022 r. na poziomie niższym niż w 2021 r. Było to efektem większej dynamiki wzrostu kosztów działalności (33,4%) niż przychodów. Wpływ na to miały przede wszystkim wzrosty cen nośników energii (a w ślad za tym wszystkich innych czynników produkcji) oraz wzrosty stóp procentowych powodujące, że koszty finansowe r/r wzrosły w 2022 r. ponad dwukrotnie.

Biorąc powyższe pod uwagę Zarząd Recykl Organizacji Odzysku S.A. pozytywnie ocenia 2022 r.

Reco-Trans Sp. z o.o.

W 2022 r. Spółka uzyskała wyniki na poziomie wyższym od uzyskanych w roku ubiegłym. Przychody wzrosły o 22,7%, a wynik finansowy netto o 29,9%. W związku ze zrealizowanymi w 2022 r. zakupami środków transportowych finansowanych leasingiem wskaźniki zadłużenia uległy nieznacznym zwiększeniom:

- dług netto/EBITDA z 0,32 na koniec 2021 r. do 0,45 na koniec 2022 r.,
- wskaźnik zadłużenia ogólnego z 37,2% na koniec 2021 r. do 48,0% na koniec 2022 r.

Wskaźniki rentowności kształtowały się w 2022 r. na poziomie wyższym od uzyskanych w 2021 r. Marża EBITDA w 2022 r. uległa zwiększeniu do 22,3% z 19,6% w 2021 r. Z kolei wskaźnik rentowności sprzedaży wzrósł z 12,3% w 2021 r. do 13,5% w 2022 r., a wskaźnik ROS z 9,8% do 10,4%. Wskaźnik płynności bieżącej utrzymał się na wysokim poziomie 1,73 wobec 1,94 na koniec 2021 r.

Biorąc powyższe pod uwagę zarząd Spółki pozytywnie ocenia 2022 r.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka w 2022 r. nie osiągnęła jeszcze progu rentowności. Na skutek niestabilnej sytuacji gospodarczej wywołanej wojną w Ukrainie i jej następstwami Spółka miała w 2022 r. trudności w ułożeniu na rynku większych partii wytwarzanych wyrobów. Skutkowało to niższymi, niż w ubiegłym roku (o ok. 10%) przychodami i mimo niższych niż w ubiegłym roku kosztów (o ok. 13%), Spółka poniosła stratę na poziomie porównywalnym ze stratą poniesioną w 2021 r.

Zarząd nie może pozytywnie ocenić 2022 r. ponieważ założony cel w postaci osiągnięcia progu rentowności nie został zrealizowany. Analiza sytuacji Spółki i jej otoczenia rynkowego wskazuje, że próg rentowności Spółka osiągnie w 2024 r.

I. Przewidywalny rozwój Grupy Kapitałowej i jej spółek.

Grupa Recykl S.A.

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

Recykl O.O. S.A.

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 2023 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. Wobec dużego i rosnącego popytu na granulaty gumowe podejmowane będą działania w kierunku wzrostu potencjału produkcyjnego w zakresie granulatów gumowych SBR do poziomu ok. 60 000 t rocznie poprzez rozbudowę istniejących linii produkcyjnych. Uzyskanie takich zdolności produkcyjnych planowane jest na 2023 r.
4. Pozyskanie nowych odbiorców, w tym zagranicznych, granulatów SBR z utrzymaniem struktury udziału producentów wyrobów gotowych względem odbiorców sezonowych (nawierzchnie sportowe) na poziomie zbliżonym do 80/20.
5. Dalsza dywersyfikacja zastosowań czystego granulatu i wykorzystanie perspektywicznego rynku poprzez wspólne prace z wytwórniami mas bitumicznych (Lotos Asfalt, Rafineria Jedlicze) oraz z firmami drogowymi (Strabag, Skanska) umożliwiające na szerszą skalę wykorzystanie granulatu gumowego jako modyfikatora asfaltu przy budowie dróg.
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. Osiągnięcie przez tę spółkę progu rentowności oczekiwane jest w 2024 roku.
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. Następstwem zrealizowanych projektów może być ich komercjalizacja w niedalekiej przyszłości. W tym celu podjęto rozmowy między innymi z Grupą Zeppelin.
10. Podejmowanie kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych mających na celu obniżanie kosztów działalności, w tym budowa alternatywnych źródeł zasilania w energię elektryczną (trwa inwestycja związana z budową elektrowni fotowoltaicznej o mocy 2 MW w Śremie –

zakończenie tej inwestycji planowane jest na przełomie II i III kw. 2023 r.). Kolejne tego typu inwestycje planowane są w następnych latach.

11. 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 2022 r. wyniki finansowe. Spółka również zamierza wprowadzić dla swoich klientów szereg nowych rozwiązań i udogodnień. Zarząd Spółki przewiduje, że jej sytuacja w najbliższych latach będzie stabilna, a Spółka będzie regularnie wypracowywać zyski.

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

Spółka planuje sukcesywny wzrost przychodów i uzyskanie progu rentowności w 2024 r. W kolejnych latach, oprócz rozwoju linii produktowej różnego rodzaju i zastosowania mat gumowych, rozwijane będą inne linie produktowe, co w okresie 2023 - 2024 r. powinno pozwolić na uruchomienie produkcji w cyklu 2-3 zmianowym, czego efektem powinien być dalszy wzrost przychodów i poprawa wyników Spółki w latach 2023-2024.

Spółki zależne osiągnęły w 2022 r. następujące wyniki finansowe netto:

- Recykl O.O. S.A.: 7 119 246,49 zł,
- Reco-Trans Sp. z o.o.: 1 086 333,60 zł,

a spółka stowarzyszona Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.: -1 092 928,31 zł.

J. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń.

Podstawowe zagrożenia dotyczące wszystkich spółek Grupy Kapitałowej Recykl związane są z ewentualnym ponownym rozwojem epidemii COVID-19 i utratą kontroli nad jej przebiegiem przez organy państwa oraz sytuacja geopolityczna związana z agresją zbrojną Rosji na Ukrainę.

Grupa Recykl S.A.

Ewentualny ponowny rozwój pandemii COVID-19 może pośrednio wpłynąć negatywnie na działalność Spółki poprzez pogorszenie sytuacji w spółkach zależnych. Bezpośrednim ryzykiem związanym z rozwojem epidemii jest okresowa absencja pracowników spowodowana ich ewentualnym zarażeniem. W tym zakresie zarząd zmniejsza ryzyko poprzez organizację pracy zdalnej.

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

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

Recykl O.O. S.A.

Zagrożenie związane jest z ewentualnym dalszym rozwojem na większą skalę epidemii COVID-19 i utratą kontroli nad jej przebiegiem przez organy państwa. Może to wpłynąć negatywnie na działalność Spółki poprzez okresową absencję pracowników spowodowaną ich ewentualnym zarażeniem. W skrajnej sytuacji może też spowodować okresowy przestój któregoś z zakładów Spółki. Ryzyko to jest neutralizowane przez fakt posiadania 3 zakładów i ewentualne okresowe ograniczenie produkcji, poza wyjątkowo pechowym zbiegiem okoliczności, nie dotyczy całej Spółki a tylko jej części. Do tej pory nie doszło do postoju któregośkolwiek zakładu z powodu epidemii. Dotychczasowe funkcjonowanie Spółki w warunkach epidemii wskazuje na małą wrażliwość branży, w której Spółka działa.

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

Do głównych przewag konkurencyjnych Spółki należą:

- pozycja największego w Europie Środkowo-Wschodniej wytwórcy granulatów gumowych ze zużytych opon,
- posiadanie technologii do przetwarzania opon nadgabarytowych uzyskiwanych z wykorzystaniem własnej sieci zbiórki – Spółka jest jedynym podmiotem w kraju łączącym te dwa elementy (rynek zużytych opon nadgabarytowych 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 gumowy 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 (np. epidemicznych) powodów, nie przerywa łańcucha dostaw,
- wyposażenie wszystkich zakładów w linie produkcyjne tego samego producenta co zmniejsza koszty obsługi serwisowej i pozwala zoptymalizować gospodarowanie częściami zamiennymi,
- kompleksowość prowadzonej działalności w zakresie zagospodarowania zużytych opon – od ich zbiórki, poprzez segregację, poddanie procesowi recyklingu i sprzedaż odzyskanych produktów i surowców po przejęcie (jako organizacja odzysku) od klientów ich obowiązków wynikających z przepisów prawnych,
- posiadanie jedynych w kraju instalacji do doczyszczania kordu stalowego, otrzymywanego 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 elementem ryzyka jest również nowa sytuacja geopolityczno-gospodarcza, będąca następstwem agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę. Wpływ tej sytuacji będzie stosunkowo niewielki. Spółka poprzez zakład w Chełmie realizowała sprzedaż czystych granulatów SBR dla klientów z Ukrainy. Z uwagi na zaistniałą sytuację kontynuowanie sprzedaży jest obecnie bardzo ograniczone. Spółka realizowała również sprzedaż w/w granulatów i pudrów do odbiorców z Rosji i Białorusi. Decyzją Zarządu, zgodnie z przyjętymi zasadami społecznej odpowiedzialności biznesu, Spółka zawiesiła działalność handlową z odbiorcami z tych krajów. Udział przychodów Spółki uzyskiwanych ze sprzedaży towarów na rynki wschodnie wynosił w 2021 r. niecałe 5% przychodów ze sprzedaży ogółem. Z uwagi

na duże potrzeby popytowe w Polsce, Zarząd nie dostrzega ryzyka związanego ze wstrzymaniem handlu z odbiorcami z w/w rynków wobec możliwości sprzedaży całego wolumenu przeznaczonego na rynki wschodnie dla innych klientów, głównie polskich.

Reco-Trans Sp. z o.o.

Zagrożenie związane jest z ewentualnym dalszym rozwojem na większą skalę epidemii COVID-19 i utrata kontroli nad jej przebiegiem przez organy państwa. Może to wpłynąć negatywnie na działalność Spółki poprzez okresową absencję kierowców spowodowaną ich ewentualnym zarażeniem i zmniejszoną ilością zleceń na usługi transportowe. W zakresie zbiórki opon i współpracy ze strategicznym partnerem Spółki - CUO O.O. S.A. ryzyko jest stosunkowo niewielkie z uwagi na podpisaną trzyletnią umowę na lata 2023–2025 oraz obserwowany do tej pory niewielki wpływ pandemii na działalność w zakresie gospodarowania odpadami, w tym zużytymi oponami. W zakresie świadczenia usług transportowych, w przypadku zmniejszonej liczby zleceń zewnętrznych, Spółka zwiększy zakres tych usług realizowanych na rzecz spółki zależnej Recykl O.O. S.A. W przypadku okresowej absencji kierowców będą realizowane w tym czasie okresowe przeglądy i remonty samochodów, jak również będą wykorzystywane możliwości okresowego przesunięcia do pracy w charakterze kierowców innych pracowników zatrudnionych w spółkach Grupy Recykl S.A. posiadających stosowne uprawnienia.

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

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.

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

Spółka identyfikuje również ryzyko związane z nieosiągnięciem w 2023 r. i latach kolejnych zakładanego poziomu przychodów. W celu zmniejszenia tego ryzyka Spółka rozwinęła w latach 2021-2022 r. szerokie kanały dystrybucyjne obejmujące zarówno rynek krajowy jak i rynek europejski.

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

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

Zarząd jednostki dominującej w 2022 r. otrzymał wynagrodzenie w wysokości 1 424 188,11 zł brutto, a jej Rada Nadzorcza otrzymała za 2022 r. wynagrodzenie w wysokości 49 500 zł brutto.

Zarządy spółek zależnych w 2022 r. otrzymały wynagrodzenie w łącznej wysokości 1 276 734,34 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 15.02.2025 r. Kwota zobowiązania z tytułu umowy leasingowej na dzień 31.12.2022 r. wynosi 1 977 212,35 zł. 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.

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 31.12.2022 r. wykorzystany limit pożyczki wynosi 786 540,24 zł.

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

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

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

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

Spółka nie posiada udziałów własnych.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited	867 023	52,48%	1 352 023	63,27%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161 515	9,78%	161 515	7,56%
Piotr Gałęski	318 792	19,30%	318 792	14,92%
Pozostali akcjonariusze	304 675	18,44%	304 675	14,25%
Razem:	1.652 005	100,00%	2 137 005	100,00%

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

- Zarządy Spółek w trybie bieżącym monitorują zaistniałą sytuację z uwzględnieniem jej wpływu na warunki gospodarcze w obszarze ich działalności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Spółki nie odnotowują istotnego wpływu sytuacji epidemiologicznej na ich działalność.
- Poszczególne procesy biznesowe w Spółkach Grupy Recykl odbywają się zgodnie z oczekiwaniami, a popyt na produkty i usługi spółek zależnych utrzymuje się na zadowalającym poziomie.
- W obszarze zarządzania zasobami ludzkimi, Spółki uwzględniają i stosują rekomendacje międzynarodowych i krajowych instytucji zdrowia publicznego. Zostały wprowadzone zalecenia sanitarne mające na celu minimalizowanie zagrożeń i ryzyk dla pracowników.
- Nie zostały wprowadzone żadne zmiany prawno-legislacyjne mające istotny wpływ na działalność Spółki i jej jednostek zależnych.
- Spółki nie utworzyły żadnych rezerw z tytułu utraty wartości posiadanych udziałów w jednostkach powiązanych, należności i innych z uwagi na brak utraty wartości tych pozycji aktywów spowodowanych epidemią.

- Parametry finansowe Spółek w 2022 r. nie uległy pogorszeniu z powodu epidemii.
- Epidemia nie miała negatywnego wpływu na płynność Spółek w 2022 r.
- Grupa Recykl S.A. nie współpracuje z kontrahentami z terenu Ukrainy, Białorusi i Rosji, w związku z czym wojna na terenie Ukrainy nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki. Przesunięcie około 5% wartości sprzedaży z rynków wschodnich przez spółkę zależną Recykl O.O. S.A. na rynek krajowy nie będzie miało dla Grupy Recykl S.A. ani dla jej spółek zależnych istotnego znaczenia.

Sporządzono:

Śrem, 22 maja 2023 roku



Signed by /
Podpisano przez:

Roman
Stachowiak

Date / Data:
2023-05-22 12:50



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data:
2023-05-22 12:48



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2023-05-22
12:35

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

Śrem dnia 22 maja 2023r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykł S.A.

w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres
1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Zarząd GRUPY Recykł S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta. Oświadcza także, iż dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz jego wynik finansowy.

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



Signed by /
Podpisano przez:

Roman
Stachowiak

Date / Data:
2023-05-22 10:23



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data:
2023-05-22 10:21



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2023-05-22
10:13

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

Śrem dnia 22 maja 2023r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykł S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 r.

Zarząd GRUPY Recykł S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022r. 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 2022 rok, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



Signed by /
Podpisano przez:

Roman
Stachowiak

Date / Data:
2023-05-22 10:24



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data:
2023-05-22 10:22



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2023-05-22
10:16

7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka





Accountants &
business advisers

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A.

za rok obrotowy od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.



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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Grupa Recykl S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A., zwanej dalej „Grupą”, w której jednostką dominującą jest Grupa Recykl S.A. z siedzibą w Śremie przy ul. Letniej 3, zwana dalej „Jednostką Dominującą”, za rok obrotowy od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r., na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, a także informacje dodatkowe zawierające wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Grupa Recykl S.A.(5).xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 22.05.2023 r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości mającej zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2022 r., zwanej dalej ustawą o rachunkowości, oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676), zwanym dalej rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.12.2022 r., wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z ustawą o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Jednostki Dominującej,

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanymi dalej „Krajowymi Standardami Badania”, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2022 r.

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

Jesteśmy niezależni od Grupy zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), zwanym dalej „Kodeksem 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.

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

Kluczowe sprawy (kwestie) badania

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

- a) obszarów, dla których oszacowaliśmy ryzyko istotnego zniekształcenia jako wysokie,
- b) znaczących ryzyk istotnego zniekształcenia,
- c) naszych znaczących osądów odnoszących się do obszarów rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Jednostki Dominującej,



d) zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie.

Kluczowe sprawy badania zostały przez nas zaadresowane w kontekście badania rocznego skonsolidowanego

sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu o nim opinii i nie wydajemy osobnej opinii na ich temat.

Kluczowa sprawa: Rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży

Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
W rachunku zysków i strat za rok 2022 roku Zarząd Jednostki Dominującej rozpoznał przychody ze sprzedaży w kwocie 108,8 mln zł. W stosunku do roku 2021 przychody te wzrosły o 26% 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 nocy 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 31.12.2022 r. z klientami Grupy, • porównanie z analizą różnic pomiędzy wartością przychodów ze sprzedaży zarejestrowanych w księgach ze sprzedażą wykazaną w rejestrach i deklaracjach VAT, • weryfikację, na wybranej próbie, ujęcia sprzedaży na przełomie roku obrotowego – test cut-off, • weryfikację poprawności prezentacji przychodów w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Inne informacje zamieszczone w skonsolidowanym raporcie rocznym

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w skonsolidowanym raporcie rocznym, inne niż roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują między innymi sprawozdanie z działalności Grupy za rok zakończony 31.12.2022 r., a także następujące elementy raportu rocznego: wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR, oświadczenia Zarządu, informację o stosowaniu przez Grupę zasad Dobrych Praktyk.

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

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

W związku z badaniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem jest,

zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, przeczytanie innych informacji podczas wykonywania badania, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone.

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

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej za roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla



sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wolnego od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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

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

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa lub innych nieprawidłowości jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe,

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej znaczącej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki Dominującej,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki Dominującej założenia kontynuacji działalności przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, oraz na podstawie zebranych dowodów badania, oceniamy czy istnieje istotna niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić znaczące wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuacji działalności. Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczące tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jeżeli ujawnienia te nie są adekwatne. Nasza ocena jest oparta na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania z badania. Jednakże w przyszłości mogą wystąpić zdarzenia lub warunki, które mogą spowodować, iż Grupa nie będzie kontynuowała działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację,
- uzyskujemy wystarczające i odpowiednie dowody badania odnośnie informacji finansowych jednostek i przedsięwzięć wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

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

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

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie) badania”, z wyjątkiem spraw co do których przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach,



ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Grupy

Sprawozdanie z działalności Grupy zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SKONSOLIDOWANE 2022 (1) (1)-sig-sig-sig.pdf”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 22.05.2023 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

Signed by /
Podpisano przez:



Piotr Tomasz
Tałajczyk

Date / Data:
2023-05-22 22:09

Piotr Tałajczyk
Biegły rewident nr 11840

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

Poznań, 22 maja 2023 roku

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

Opinia na temat sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Grupa Recykl S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r.:

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

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

Inne informacje

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

Zbadane sprawozdanie finansowe, o którym mowa w sekcji „Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego”, kluczowy biegły rewident opatrzył swoim podpisem elektronicznym

w formie kontrasygnaty. Niniejsze sprawozdanie z badania dotyczy wyłącznie sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności posiadających tę kontrasygnatę.

