



Grupa RECYKL S.A.
z siedzibą w Śremie

Skonsolidowany i jednostkowy raport kwartalny za III kw. 2023
tj. za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 roku

Śrem, 13 listopada 2023 roku

SPIS TREŚCI

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.....	3
2.	WYBRANE DANE FINANSOWE	9
3.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	12
4.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	21
5.	KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE	27
6.	INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH.....	30
7.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	30

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Informacje ogólne

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

Podstawa prawna utworzenia Spółki

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

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

Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej RECYKL

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

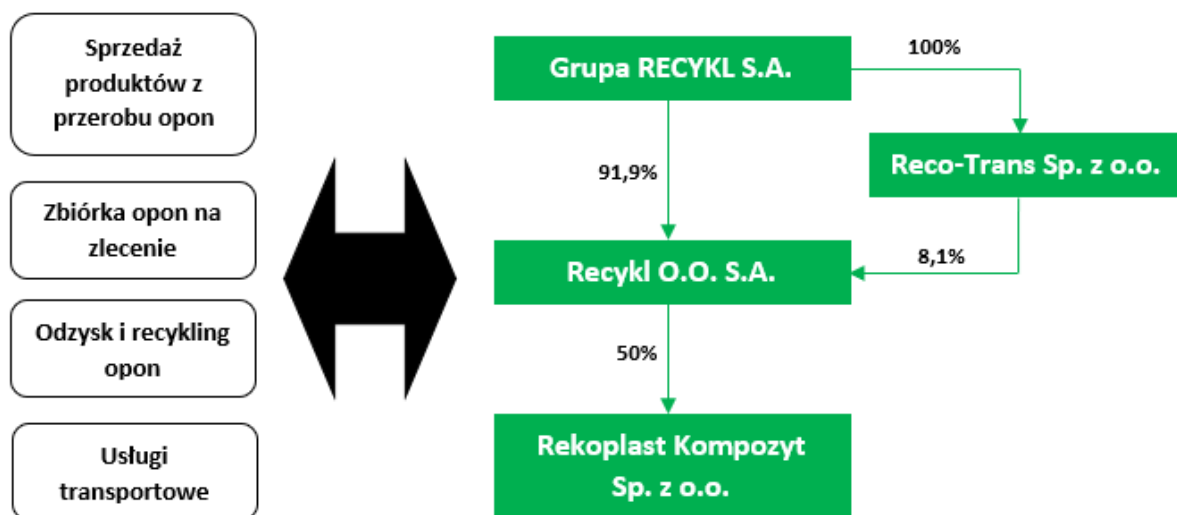
Struktura organizacyjna

Grupa RECYKL S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą na dzień 30 września 2023 r. tworzyły spółki (podlegające konsolidacji):

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

Działalność w zakresie usług odzysku i recyklingu opon, ich przerobu oraz sprzedaży produktów, realizowana jest przez spółkę RECYKL Organizacja Odzysku S.A. Spółka Reco-Trans Sp. z o.o. prowadzi zbiórkę opon na zlecenie i świadczy usługi transportowe. W 2018 roku powołana została nowa spółka wchodząca w skład Grupy Kapitałowej: Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. z siedzibą w Ocieszynie. Podmiot powołano w celu realizacji współpracy z dotychczasowym kontrahentem: Pro Plast EPP Sp. z o.o. Sp. kom. w zakresie wspólnego przedsięwzięcia - realizacji inwestycji w nabycie i uruchomienie linii produkcyjnej oraz rozpoczęcie produkcji wyrobów gotowych w oparciu o granulaty gumowy uzyskiwany przez spółki zależne od Emitenta w wyniku procesu recyklingu.

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



Powiązania między podmiotami Grupy Kapitałowej RECYKL uległy nieznacznej zmianie wraz z rejestracją akcji serii F wyemitowanych przez Recykl O.O. S.A. na rzecz Reco-Trans Sp. z o.o. w ślad za decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Recykl O.O. S.A. z 16 grudnia 2022 r. Wartość emisji wyniosła 500,5 tys. zł.

Według stanu na 30 września 2023 roku, liczba zatrudnionych w formule umowy o pracę u Emitenta wynosi 18 osób (w przeliczeniu 16,63 etatu), natomiast w Grupie Kapitałowej w ww. formule jest zatrudnionych 296 osób (w przeliczeniu na etaty: 279,64).

Struktura akcjonariatu

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

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

Rynek zużytych opon

Dynamiczny rozwój komunikacji samochodowej, zarówno osobowej jak i towarowej na świecie powoduje powstawanie coraz większej ilości zużytych opon, które w znaczącym stopniu obciążają środowisko naturalne. W Unii Europejskiej nie ma jednolitych przepisów w zakresie wymogów ilościowych zagospodarowania zużytych opon. W większości krajów zagospodarowaniu podlega całość użytkowanych opon, przy czym w różnym stopniu podlegają one odzyskowi oraz recyklingowi materiałowemu.

Polska jest jednym z największych rynków motoryzacyjnych w Europie, a tym samym należy do czołówki krajów, w których zużywa się duże ilości opon. Ze względu na przepisy dotyczące ochrony środowiska, nie mogą być one magazynowane na składowiskach, zarówno w postaci całych opon, 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 nich obowiązek zapewnienia określonych poziomów odzysku i recyklingu odpadów poużytkowych. W latach 2008-2023 wymagany poziom odzysku wynosił 75% masy wprowadzonych na rynek krajowy opon, przy czym z tych 75%, minimum 15% powinno zostać poddane recyklingowi, a do 60% - innej formie odzysku.

W Polsce, co roku powstaje około 200 tys. ton zużytych opon, które należy w sposób ekologiczny zagospodarować. Ze względu na zmniejszenie wagi opony w skutek jej użytkowania, obowiązek odzysku w praktyce dotyczy niemal wszystkich sprzedanych w kraju opon, tj. około 220 tys. ton.

Obowiązek ten może być realizowany samodzielnie przez producentów i importerów opon lub za pośrednictwem organizacji odzysku. Niezrealizowanie nałożonego na importerów i producentów obowiązku odzysku i recyklingu zużytych opon, powoduje konieczność wniesienia opłaty produktowej obliczonej, jako iloczyn różnicy pomiędzy wymaganym, a osiągniętym poziomem odzysku i recyklingu oraz stawki opłaty produktowej ustalonej na dany rok przez Ministra Środowiska. Przykładowo, wysokość wskazanej opłaty w 2023 roku dla nowych opon pneumatycznych z gumy, stosowanych w samochodach osobowych wynosiła 2,20 zł za 1 kg wprowadzonych do obrotu opon.

Po nałożeniu na producentów i importerów obowiązku poddania odzyskowi i recyklingowi zużytych opon, największe podmioty działające na polskim rynku tj. Bridgestone, Continental, Dębica, Goodyear, Michelin i Pirelli założyły spółkę Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A., której celem było stworzenie ogólnokrajowego systemu zbiórki i przewozu zużytych opon oraz ich odzysk i recykling. Obecnie Centrum Utylizacji Opon posiada około 65-proc. udział w rynku i jest największym podmiotem organizującym zbiórkę i odzysk zużytych opon w Polsce. W ramach prowadzonej działalności Centrum Utylizacji Opon współpracuje z punktami powstawania odpadów na terenie całego kraju oraz z kilkoma operatorami logistycznymi, cementowniami, firmami recyklingowymi oraz z ciepłownią. Centrum Utylizacji Opon współpracuje m.in. ze spółkami z Grupy Kapitałowej.

Metody odzysku i recyklingu opon

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

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

Odzysk energetyczny polega na wykorzystaniu zużytych opon, jako alternatywne paliwo w procesie spalania i uzyskiwania energii cieplnej. Podczas współspalania wytwarzane jest ciepło wykorzystywane np. przy wypalaniu klinkieru w piecach cementowych lub do wytwarzania pary w elektrociepłowniach. Współspalanie opon prowadzi obecnie w Polsce siedem cementowni. Recykl Organizacja Odzysku S.A. współpracuje w tym zakresie praktycznie z wszystkimi cementowniami współpalającymi zużyte opony w swoich instalacjach.

W Polsce jedyną metodą stosowaną dla potrzeb recyklingu materiałowego jest mechaniczna metoda rozdrabniania w temperaturze otoczenia. Recykling materiałowy wymaga odzyskania z opon składników, które posłużyły do ich produkcji. W pierwszej fazie opony należy pociąć i rozdrobnić. W mechanicznym procesie rozdrabniania uzyskuje się różnej wielkości cząsteczki gumy: pył gumowy, miął gumowy, granulaty, chipsy lub strzępy (klasyfikacja materiałów ze zużytych opon wg CEN Workshop Agreement (CWA) 14243). W wyniku mechanicznego przerobu zużytych opon oprócz gumy, uzyskuje się również stal oraz odpady tekstylne.

Obecnie zarówno w kraju, jak i regionie Europy Środkowo-Wschodniej, Grupa Kapitałowa RECYKL jest największym podmiotem wytwarzającym granulaty gumowe ze zużytych opon. Poza nim rynek jest rozproszony i funkcjonuje na nim siedem mniejszych podmiotów.

Sprzedaż Grupy Kapitałowej RECYKL:

Grupa Kapitałowa osiąga przychody ze sprzedaży w czterech podstawowych obszarach:

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

Sprzedaż produktów z przerobu opon

Najważniejszymi produktami finalnymi przerobu zużytych opon są:

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

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

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

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

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

Usługa odzysku i recyklingu opon

Grupa Kapitałowa wykonuje usługi odzysku i recyklingu opon na rzecz podmiotów do tego zobowiązanych. Największym podmiotem, na rzecz którego Grupa Kapitałowa świadczy usługi odzysku i recyklingu opon jest Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A.

Zbiórka opon na zlecenie

Reco-Trans Sp. z o.o. od 2006 roku prowadzi zbiórkę zużytych opon na podstawie umowy podpisanej bezpośrednio z Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A.

Usługi transportowe

Grupa Kapitałowa dysponuje 29 pojazdami do selektywnej zbiórki odpadów zużytych opon. Reco-Trans świadczy usługi transportowe na rzecz podmiotów zewnętrznych i powiązanych. Ponad 70% realizowanych przewozów dotyczy transportu zużytych opon i uzyskanych z nich produktów (pozostałą część stanowią usługi świadczone na rzecz podmiotów trzecich). Największym zleceniodawcą Spółki jest Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A., przy czym usługa transportowa jest jednym z elementów łącznej usługi logistycznej, obejmującej zbiórkę, segregację, magazynowanie oraz przewóz zużytych opon. Ponadto Spółka wykonuje międzynarodowe przewozy towarowe, głównie towarów sypkich oraz przewozi zużyte opony na potrzeby Grupy Kapitałowej.

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

Przewagi konkurencyjne

Do głównych przewag konkurencyjnych Grupy Kapitałowej RECYKL należą:

- Pozycja największego w kraju wytwórcy granulatów gumowych ze zużytych opon,
- Posiadanie technologii do przetwarzania opon ponadgabarytowych uzyskiwanych z wykorzystaniem własnej sieci zbiórki – Grupa Kapitałowa jest jedynym podmiotem w kraju łączącym te dwa elementy (rynek zużytych opon ponadgabarytowych szacowany jest na około 10 tys. ton rocznie),
- Wysoka jakość produktów – Grupa Kapitałowa posiada zaawansowane technologicznie linie produkcyjne do przetwarzania zużytych opon pozwalające uzyskać niezawierający zanieczyszczeń granulat gumowy o wymaganym przez odbiorców uziarnieniu od 0,5 do 40 mm,

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

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

Struktura sprzedaży

Struktura sprzedaży produktów i usług (w tys. zł)							Udział w przychodach (%)			
Wyszczególnienie	IIIQ 2023	IIIQ 2022	Dynamika	I-IIIQ 2023	I-IIIQ 2022	Dynamika	IIIQ 2023	IIIQ 2022	I-IIIQ 2023	I-IIIQ 2022
Sprzedaż produktów z przerobu opon	20 243	15 737	28,6	57 065	48 702	17,2	63,1	59,2	60,8	60,4
Wykonanie usługi odzysku i recyklingu opon	7 036	5 573	26,3	19 045	14 801	28,7	21,9	21,0	20,3	18,3
Prowadzenie zbiórki opon na zlecenie	1 318	1 115	18,2	3 797	3 052	24,4	4,1	4,2	4,0	3,8
Usługi transportowe	1 115	1 184	-5,8	3 332	3 407	-2,2	3,5	4,5	3,5	4,2
Sprzedaż towarów i materiałów	654	239	173,6	1 965	951	106,6	2,0	0,9	2,1	1,2
Zmiana stanu produktów	-1 172	-129	808,5	408	201	103,0	-3,7	-0,5	0,4	0,2
Pozostała sprzedaż	2 877	2 856	0,7	8 282	9 547	-13,3	9,0	10,7	8,8	11,8
SUMA	32 071	26 575	20,7	93 894	80 661	16,4	100,00	100,00	100,00	100,00
Struktura sprzedaży produktów z przerobu opon (w tonach)										
Paliwa alternatywne	11 682	14 331	-18,5	32 120	37 084	-13,4	36,0	46,3	37,3	44,3
Czysty granulat SBR + puder gumowy	15 866	11 590	36,9	39 950	33 402	19,6	48,9	37,4	46,4	39,9
Czysty złom stalowy	4 883	5 027	-2,9	14 077	13 249	6,2	15,1	16,2	16,3	15,8
SUMA	32 431	30 948	4,8	86 147	83 735	2,9	100,00	100,00	100,00	100,00

Na wzrost przychodów w III kwartale i narastająco po trzech kwartałach 2023 r. w stosunku do analogicznych okresów 2022 r. wpływ miały następujące czynniki:

- Wyższe o 28,6% przychody ze sprzedaży produktów z przerobu opon (narastająco 17,2%), na co składały się następujące elementy:
 - wzrost wolumenu sprzedaży granulatu SBR, co w połączeniu ze wzrostem ich ceny pozwoliło uzyskać wyższe o 58,5% przychody (narastająco o 43%). Wzrost wolumenu był możliwy dzięki uruchomieniu pod koniec ubiegłego roku kolejnej linii do recyklingu opon w Chełmie,
 - mimo mniejszego wolumenu sprzedaży paliw alternatywnych, znaczący wzrost cen tych paliw pozwolił uzyskać przychody na poziomie 43,7% wyższym niż w III kwartale roku ubiegłego (narastająco 52,4%),
 - wyższe przychody w w/w obszarach pozwoliły skompensować niższe o 14,2% przychody ze sprzedaży czystego złomu stalowego (narastająco o 19,9%). Mimo większego niż rok temu wolumenu sprzedaży, spadek cen złomu o prawie 25% r/r był przyczyną niższych przychodów w tym obszarze,
- Wzrost o 26,3% przychodów z tytułu wykonania usługi recyklingu i odzysku opon (narastająco 28,7%) będący wynikiem większego wolumenu sprzedanej usługi, jak i wyższych cen,
- Wzrost o 18,2% przychodów z tytułu usługi zbiórki opon (narastająco 24,4%),
- Wzrost przychodów z pozycji w/w skompensował nieznaczny spadek przychodów z tytułu wykonania usług transportowych.

- **Istotne wydarzenia 2023 roku:**

I kwartał 2023 roku:

- 3 lutego została podpisana umowa o strategicznej współpracy z Zeppelin Systems GmbH – międzynarodową grupą przemysłową o rocznych przychodach w wys. 3,7 mld EUR i zatrudniającą 11 tys. 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.

II kwartał 2023 roku:

- Rozbudowa zakładu w Krośnie Odrzańskim – całkowite zakończenie inwestycji i przekazanie do eksploatacji. Całkowity jej koszt wyniósł 13,2 mln. zł. Znacząca część przedsięwzięcia została współfinansowana przez BGK w ramach kredytu technologicznego – dotacja 45% kosztów kwalifikowanych tj. ok. 5 mln. zł. W efekcie zakończenia inwestycji wzrosną moce produkcyjne zakładu w Krośnie o: SBR – 2 000 t rocznie, czysty złom stalowy – 3 500 t rocznie, paliwo alternatywne – 5 000 t rocznie. Procentowo wzrost mocy produkcyjnych w tym zakładzie wyniesie: w zakresie produkcji SBR o ok. 20%, w zakresie produkcji czystego złomu stalowego o 100%, a w zakresie produkcji paliw alternatywnych o 70%.

III kwartał 2023 roku:

- Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki 28 września podjęły decyzję o rekomendacji zwołanemu na 26 października Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy wypłaty dywidendy w wys. 1.156.403,50 zł, tj. 0,70 zł na akcję. Zgodnie z Uchwałą nr 3, dniem dywidendy był 31 października, a jej wypłaty: 6 listopada.

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Poniższe tabele prezentują wybrane dane finansowe Emitenta oraz wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej RECYKL za III kwartał 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi.

Grupa Kapitałowa RECYKL

Wybrane kwartalne dane skonsolidowane (tys. zł)

Wyszczególnienie	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
przychody ze sprzedaży	32 071	26 575
zysk / strata ze sprzedaży	2 897	1 703
EBITDA	7 163	4 964
zysk / strata na działalności operacyjnej	3 707	2 358
zysk / strata brutto	2 502	1 163
zysk / strata netto	2 023	801
Amortyzacja	3 456	2 606

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.09.2022
aktywa razem	191 422	177 140
aktywa trwałe	154 947	145 212
należności długoterminowe	0	0
aktywa obrotowe	36 476	31 928
należności krótkoterminowe	30 096	24 409
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 016	3 023
kapitały własne	59 442	51 038
kapitał podstawowy	1 652	1 652
zobowiązanie długoterminowe	53 344	43 620
-w tym kredyty i pożyczki	35 404	29 200
- w tym inne zobowiązania finansowe	17 211	14 377
zobowiązania krótkoterminowe	39 858	44 388
-w tym kredyty i pożyczki	6 326	2 172
- w tym inne zobowiązania finansowe	16 022	8 869

Grupa Recykli S.A.

Wybrane kwartalne dane jednostkowe (tys. zł)

Wyszczególnienie	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
przychody ze sprzedaży	1 430	1 148
zysk/strata ze sprzedaży	193	114
EBITDA	108	139
zysk/strata na działalności operacyjnej	193	114
zysk/strata brutto	193	114
zysk/strata netto	158	110
amortyzacja	0	0

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.09.2022
aktywa razem	19 890	19 250
aktywa trwałe	18 263	18 248
należności długoterminowe	0	0
aktywa obrotowe	1 627	1 002
należności krótkoterminowe	1 572	980
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24	10
kapitały własne	17 539	17 151
kapitał podstawowy	1 652	1 652
zobowiązanie długoterminowe	0	0
-w tym kredyty i pożyczki	0	0
zobowiązania krótkoterminowe	670	459
-w tym kredyty i pożyczki	0	0

Grupa Kapitałowa RECYKL

Wybrane kwartalne dane skonsolidowane (tys. zł)

Wyszczególnienie	III kw. 2023 01.07.2023 – 30.09.2023	III kw. 2022 01.07.2022 - 30.09.2022	Zmiana
przychody ze sprzedaży	32 071	26 575	21 %
zysk / strata ze sprzedaży	2 897	1 703	70 %
EBITDA	7 163	4 964	44 %
zysk / strata na działalności operacyjnej	3 707	2 358	57 %
zysk / strata brutto	2 502	1 163	115 %
zysk / strata netto	2 023	801	153 %

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Recykl S.A. za III kwartał 2023 roku składa się z następujących części:

- Skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 30.09.2023 roku,
- Skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres od 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku,
- Skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku,
- Skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku.

Powyższe skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku obrotowego 2022.

Dane narastające w 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2022 roku pokrywają się z danymi z III kwartał 2023 roku i III kwartał 2022 roku.

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

W trakcie 2022 i 2023 roku nie było zmian dotyczących stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

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

Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2023 – Aktywa (zł)

AKTYWA		30.09.2023	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	154 946 568,60	145 211 826,15
A I.	Wartości niematerialne i prawne	416 520,78	1 016 223,44
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	169 698,12	793 954,32
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	246 822,66	222 269,12
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	
A II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 513 206,97	2 876 562,17
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	2 513 206,97	2 876 562,17
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	
A III.	Rzeczowe aktywa trwałe	147 541 186,82	135 054 394,63
1.	Środki trwałe	141 446 209,08	109 776 836,07
a)	grunty własne	6 151 002,80	5 523 757,80
b)	budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 182 733,99	47 482 023,70
c)	urządzenia techniczne i maszyny	73 798 964,01	50 816 455,75
d)	środki transportu	12 068 700,77	5 712 034,04
e)	inne środki trwałe	244 807,51	242 564,78
2	Środki trwałe w budowie	1 930 916,04	24 280 670,27
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 164 061,70	996 888,29
A IV.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
A V.	Inwestycje długoterminowe	3 111 000,93	3 695 272,29

1.	Nieruchomości	1 691 626,00	2 191 626,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 419 374,93	1 503 646,29
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
-	udziały i akcje wyceniane metodą praw własności		
-	inne papiery wartościowe	-	
-	udzielone pożyczki	-	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	845 762,93	791 047,29
-	udziały i akcje	845 762,93	791 047,29
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	573 612,00	712 599,00
-	udziały i akcje	-	
-	inne papiery wartościowe	-	
-	udzielone pożyczki	573 612,00	712 599,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	
A		1 364 653,10	2 569 373,62
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 200 159,00	2 292 967,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	164 494,10	276 406,62
B.	AKTYWA OBROTOWE	36 475 658,11	31 928 402,28
B I.	Zapasy	2 433 905,03	3 865 340,60
1.	Materiały	1 064 993,03	2 773 209,14
2.	Półfabrykaty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe	1 090 528,70	788 489,20
4.	Towary	30 314,74	9 816,68
5.	Zaliczki na poczet dostaw	248 068,56	293 825,58
B II.	Należności krótkoterminowe	30 096 287,92	24 409 372,08
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	
b)	inne	-	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	137 796,27	379 262,92
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	87 796,27	329 262,92
-	do 12 miesięcy	87 796,27	329 262,92
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	50 000,00	50 000,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	29 958 491,65	24 030 109,16
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 065 243,00	22 592 602,84
-	do 12 miesięcy	28 065 243,00	22 592 602,84
-	powyżej 12 miesięcy	-	
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	812 171,06	424 888,80
c)	inne	1 081 077,59	1 012 617,52
d)	dochodzone na drodze sądowej		
B	Inwestycje krótkoterminowe	3 062 590,68	3 022 772,72

III.			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 062 590,68	3 022 772,72
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	46 329,00	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	46 329,00	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 016 261,68	3 022 772,72
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 016 261,68	3 022 772,72
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
B			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	882 874,48	630 916,88
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	191 422 226,71	177 140 228,43

Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2023 – Pasywa (zł)

PASywa		30.09.2023	30.09.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	59 441 717,05	51 037 899,92
A.I.	Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy , w tym:	46 306 723,18	40 337 524,50
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością udziałów (akcji)	-	-
A III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
A IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	4 000 000,00	2 000 000,00
A V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
A VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
A VII.	Zysk (strata) netto	7 482 988,87	7 048 370,42
A VIII.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	-	-
C	UJEMNA WARTOŚĆ FRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
C I.	Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	-	-
C II.	Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	-	-

D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	131 980 509,66	126 102 328,51
D I.	Rezerwy na zobowiązania	3 324 850,42	3 817 371,77
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 732 538,00	1 641 067,00
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	1 132 300,00
-	długoterminowe	-	-
-	krótkoterminowe	134 300,00	1 132 300,00
D II.	Zobowiązania długoterminowe	53 343 907,89	43 619 989,65
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	53 343 907,89	43 619 989,65
-	kredyty i pożyczki	35 404 232,36	29 199 801,15
-	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	17 211 479,53	14 376 500,62
-	inne	728 196,00	43 687,88
D III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 857 835,95	44 387 982,79
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	-
-	do 12 miesięcy	0,00	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	39 857 835,95	44 387 982,79
a)	kredyty i pożyczki	6 326 271,16	2 172 440,58
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	16 021 897,63	8 869 404,24
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 619 560,20	12 425 105,44
-	do 12 miesięcy	11 619 560,20	12 425 105,44
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	346 699,26	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 953 833,00	3 004 282,86
h)	z tyt. wynagrodzeń	1 704 805,33	1 536 052,24
i)	inne	884 769,37	16 380 697,43
4.	Fundusze specjalne	-	-
D IV.	Rozliczenia międzyokresowe	35 453 915,40	34 276 984,30
1.	Ujemna wartość firmy	8 767 555,56	9 253 112,49
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 686 359,84	25 023 871,81
-	długoterminowe	18 378 655,59	20 578 611,06
-	krótkoterminowe	8 307 704,25	4 445 260,75
	SUMA PASYWÓW	191 422 226,71	177 140 228,43

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 (zł)

Wyszczególnienie		01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym:	93 894 225,93	32 071 374,81	80 661 205,59	26 574 806,02
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 520 938,34	32 589 779,03	79 509 518,29	26 464 587,92
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	408 220,00	- 1 172 057,50	200 944,95	- 128 985,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 965 067,59	653 653,28	950 742,35	239 203,10
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	83 247 062,15	29 173 934,26	70 413 235,22	24 872 024,84
I.	Amortyzacja	9 788 585,99	3 456 031,42	7 509 549,08	2 605 600,19
II.	Zużycie materiałów i energii	34 322 598,48	10 655 073,18	28 507 253,82	10 191 496,84
III.	Usługi obce	10 876 567,92	5 010 720,21	11 012 806,05	3 610 859,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 625 684,12	557 259,34	1 442 874,26	500 310,61
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	20 785 796,30	7 476 258,82	17 783 271,15	6 522 368,92
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 228 454,25	1 428 010,58	3 280 913,63	1 152 670,77
	- emerytalne	1 686 348,39	557 305,36	1 141 315,26	196 226,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 037 439,01	377 901,72	743 091,23	258 574,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	581 936,08	212 678,99	133 476,00	30 143,80
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	10 647 163,78	2 897 440,55	10 247 970,37	1 702 781,18
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 114 412,56	1 030 857,60	2 537 384,14	951 839,28
I.	Zyski z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42 764,23	20 000,00	7 199,53	-
II.	Dotacje	1 813 797,90	694 122,99	1 470 360,55	471 339,74
III.	Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych	81 465,80	30 619,60	26 668,63	12 401,07
IV.	Inne przychody operacyjne	1 176 384,63	286 115,01	1 033 155,43	468 098,47
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 110 656,59	221 482,17	1 736 017,82	296 523,39
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	523 842,54	23 842,54	-	-
II.	Inne koszty operacyjne	586 814,05	197 639,63	1 736 017,82	296 523,39
F.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	12 650 919,75	3 706 815,98	11 049 336,69	2 358 097,07
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	303 076,17	124 898,46	308 281,08	13 723,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki uzyskane, w tym:	24 455,02	11 822,95	11 848,50	2 578,17
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	278 621,15	113 075,51	296 432,58	11 144,97
H.	KOSZTY FINANSOWE	3 705 241,96	1 343 395,82	2 504 577,23	1 011 310,27
I.	Odsetki, w tym:	3 486 434,79	1 285 121,65	2 184 621,28	920 595,30
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	218 807,17	58 274,17	319 955,95	90 714,97
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-	-	-
J.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	9 248 753,96	2 488 318,62	8 853 040,54	1 360 509,94
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	-	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	272 516,43	90 838,81	272 516,43	90 838,81
I.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	272 516,43	90 838,81	272 516,43	90 838,81
II.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	-	-	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	- 42 403,66	104 313,80	- 297 841,69	- 106 721,95
O.	ZYSK/STRATA BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	8 933 833,87	2 501 793,61	8 282 682,42	1 162 949,18
P.	PODATEK DOCHODOWY	1 450 845,00	478 921,00	1 234 312,00	361 750,00
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU / ZWIEKSZENIA STRATY	-	-	-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
S.	ZYSK/STRATA NETTO (O-P-Q+/-R))	7 482 988,87	2 022 872,61	7 048 370,42	801 199,18

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 (zł)

Wyszczególnienie		01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Wynik finansowy netto	7 482 988,87	2 022 872,61	7 048 370,42	801 199,18
II.	Korekty o pozycje:	11 843 284,12	2 971 246,78	12 675 967,54	7 476 732,11
1.	Zyski (straty) mniejszości				
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	42 403,66	- 104 313,80	-297 841,69	-106 721,95
3.	Amortyzacja	9 788 585,99	3 456 031,42	7 509 549,08	2 605 600,19
4.	Odpisy wartości firmy	272 516,43	90 838,81	272 516,43	90 838,81
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy				
6.	Zyski /straty z różnic kursowych				
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 461 979,77	1 273 298,70	2 172 772,78	918 017,13
8.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	- 42 764,23	- 20 000,00	-7 199,53	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	121 988,00	37 465,00	1 240 668,99	48 141,00
10.	Zmiana stanu zapasów	515 566,33	580 224,32	61 915,27	-312 205,84
11.	Zmiana stanu należności	- 6 852 590,98	- 1 207 640,11	-8 701 333,79	-791 725,63
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	2 771 751,81	- 1 371 001,58	7 637 896,21	1 558 039,52
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 763 847,34	236 344,02	2 787 023,79	3 466 748,88
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
	III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	19 326 272,99	4 994 119,39	19 724 337,96	8 277 931,29
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	I. Wpływy	127 999,02	11 822,95	11 848,50	2 578,17
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	127 999,02	11 822,95	11 848,50	2 578,17
a)	w jednostkach powiązanych	-	-		
b)	w pozostałych jednostkach:	127 999,02	11 822,95	11 848,50	2 578,17
-	- zbycie aktywów finansowych	-	-		
-	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-		
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-		
-	- odsetki			11 848,50	2 578,17
-	- inne wpływy z aktywów finansowych	127 999,02	11 822,95		
4.	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-		
II.	Wydatki	11 250 706,73	3 643 934,97	13 918 767,80	4 008 128,10
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 846 707,35	3 043 934,97	12 899 010,49	3 122 251,05
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	403 999,38	600 000,00	1 019 757,31	885 877,05
a)	w jednostkach powiązanych	403 999,38	600 000,00	327 158,31	193 278,05
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-	692 599,00	692 599,00
-	- nabycie aktywów finansowych	-	-		
-	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-		
	III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 11 122 707,71	- 3 632 112,02	-13 906 919,30	-4 005 549,93
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	3 821 822,14	1 456 322,33	3 868 129,96	4 010 029,55
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	80 105,06	238 686,35	3 868 129,96	4 010 029,55
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-		
4.	Inne wpływy finansowe	3 741 717,08	1 217 635,98		

II.	Wydatki	11 366 728,36	3 024 243,70	11 731 599,81	8 148 252,35
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-			
4.	Spląty kredytów i pożyczek	3 833 500,01	643 396,98	6 550 428,28	6 228 890,14
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 046 793,56	1 095 725,07	2 996 550,25	998 766,91
8.	Odsetki	3 486 434,79	1 285 121,65	2 184 621,28	920 595,30
9.	Inne wydatki finansowe	-	-		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 7 544 906,22	- 1 567 921,37	-7 863 469,85	-4 138 222,80
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	658 659,06	- 205 914,00	-2 046 051,19	134 158,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	658 659,06	- 205 914,00	-2 046 051,19	134 158,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 357 602,62	3 222 175,68	5 068 823,91	2 888 614,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 016 261,68	3 016 261,68	3 022 772,72	3 022 772,72
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-			

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 (zł)

Wyszczególnienie		01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	52 450 239,87	57 418 844,44	44 815 532,00	50 236 700,74
	- korekty błędów				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	52 450 239,87	57 418 844,44	44 815 532,00	50 236 700,74
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
a.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego (z tytułu):	-	-	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)				
	- ...				
b.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego (z tytułu):	-	-		
	- umorzenia udziałów (akcji)				
	- ...				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-			
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-		
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-		
	- ...				
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	-	-		
	- ...				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-			
a.	Zwiększenie				
b.	Zmniejszenie				
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	40 274 777,87	46 306 723,18	31 701 060,32	40 337 524,50
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 031 945,31	-	8 636 464,18	-
a.	Zwiększenie (z tytułu):	6 523 457,00	-	8 636 464,18	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	- wycofanie rezerwy na podatek odroczony				
	- podziału zysku (ustawowo)	6 523 457,00		8 636 464,18	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	- korekta konsolidacyjna				
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	491 511,69	-	-	-
	- pokrycia straty				
	- korekta konsolidacyjna	491 511,69			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	46 306 723,18	46 306 723,18	40 337 524,50	40 337 524,50
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-			
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-		
	- ...				
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	-	-		
	- zbycia środków trwałych				
	- ...				
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000 000,00	4 000 000,00	0,00	2 000 000,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 000 000,00	-	2000000,00	0,00
a.	Zwiększenie (z tytułu):	2 000 000,00	-	2000000,00	0,00
	- podział zysku	2 000 000,00		2000000,00	
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	-	-		
	- ...				
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00

7.	Różnice kursowe z przeliczenia				
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu				
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 523 457,00	5 460 116,26	11 462 466,68	6 247 171,24
	- korekty błędów				
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 523 457,00	5 460 116,26	11 462 466,68	6 247 171,24
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych				
	- korekta (wynik I kwartału)				
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	8 523 457,00	-	11 462 466,68	0,00
	- podział zysku na kapitał zapasowy	6 523 457,00		8 636 464,18	
	- podział zysku na kapitał rezerwowany	2 000 000,00		2 000 000,00	
	- wypłata dywidendy			826 002,50	
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	5 460 116,26	-	6 247 171,24
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
	- korekty błędów				
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				-
a.	Zwiększenie (z tytułu):	-	-	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	- ...				
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	-	-	-	-
	- inne				
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	5 460 116,26	-	6 247 171,24
9.	Wynik netto roku obrotowego	7 482 988,87	2 022 872,61	7 048 370,42	801 199,18
a.	zysk netto	7 482 988,87	2 022 872,61	7 048 370,42	801 199,18
b.	strata netto	-	-		
c.	odpisy z zysku	-	-		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	59 441 717,05	59 441 717,05	51 037 899,92	51 037 899,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	59 441 717,05	59 441 717,05	51 037 899,92	51 037 899,92

4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy Recykl S.A. za III kwartał 2023 roku składa się z następujących części:

- Jednostkowego bilansu sporządzonego na dzień 30.09.2023 roku,
- Jednostkowego rachunku zysków i strat za okres od 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku,
- Jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku,
- Jednostkowego zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku.

Powyższe skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku obrotowego 2022.

Dane narastające w 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2022 roku pokrywają się z danymi za III kwartał 2023 roku i III kwartał 2022 roku.

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

Jednostkowy bilans na dzień 30.09.2023 – Aktywa i Pasywa (zł)

BILANS na dzień 30.09.2023					
AKTYWA	30.09.2023 PLN	30.09.2022 PLN	PASYWA	30.09.2023 PLN	30.09.2022 PLN
A. Aktywa trwałe	18 263 043,44	18 247 624,44	A. Kapitał własny	17 539 252,10	17 151 404,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 491 030,61	15 234 365,99
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	396 216,49	265 033,21
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 350 621,44	2 098 144,16
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	1 680 814,59	1 638 674,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 538 339,00	1 538 339,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	110 775,59	68 635,23
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	22 000,00	20 000,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	88 775,59	48 635,23
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	31 700,00	31 700,00
IV. Inwestycje długoterminowe	18 186 118,44	18 186 118,44	- długoterminowa		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowa	31 700,00	31 700,00
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 186 118,44	18 186 118,44	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	18 186 118,44	18 186 118,44	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje	18 186 118,44	18 186 118,44	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) inne		
- udziały lub akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	669 806,85	459 469,93
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych	11 858,62	0,00
- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 858,62	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy	11 858,62	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) inne	0,00	
- inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 925,00	61 506,00	b) inne		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 925,00	61 506,00	3. Wobec pozostałych jednostek	657 948,23	459 469,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 626 830,10	1 001 923,92	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy	23 243,33	4 420,00	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104 047,19	60 793,92
2. Półprodukty i produkty w toku			– do 12 miesięcy	104 047,19	60 793,92
3. Produkty gotowe			– powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy	23 243,33	4 420,00	f) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe	1 572 252,46	980 168,86	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	365 473,75	259 889,54
1. Należności od jednostek powiązanych	1 548 344,49	969 685,10	h) z tytułu wynagrodzeń	184 332,57	137 145,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 548 344,49	969 685,10	i) inne	4 094,72	1 641,22
– do 12 miesięcy	1 548 344,49	969 685,10	3. Fundusze specjalne		
– powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			1. Ujemna wartość firmy		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	– długoterminowe		
– do 12 miesięcy			– krótkoterminowe	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	23 907,97	10 483,76			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 166,11	4 503,00			
– do 12 miesięcy	11 166,11	4 503,00			
– powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 683,49	4 691,39			
c) inne	8 058,37	1 289,37			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 537,78	10 423,91			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 537,78	10 423,91			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 537,78	10 423,91			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 537,78	10 423,91			
– inne środki pieniężne					
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 796,53	6 911,15			
Aktywa razem	19 889 873,54	19 249 548,36	Pasywa razem	19 889 873,54	19 249 548,36

Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 (zł)

	do 01.01.2023 do 30.09.2023	III Kwartał 2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 881 698,01	1 429 840,62	3 282 820,72	1 147 601,61
– od jednostek powiązanych	3 881 698,01	1 429 840,62	3 282 820,72	1 147 601,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 881 698,01	1 429 840,62	3 282 820,72	1 147 601,61
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	3 379 477,57	1 236 870,16	3 004 592,32	1 033 361,69
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	71,43	0,00	138,89	0,00
III. Usługi obce	897 918,72	302 214,28	856 253,52	304 596,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 159,44	9 051,48	22 966,60	14 899,63
– podatek akcyzowy		0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	2 209 226,11	839 710,98	1 903 388,50	647 056,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	230 167,93	76 735,30	198 141,78	58 907,78
- emerytalne	102 518,78	29 909,18	96 270,59	27 437,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 933,94	9 158,12	23 703,03	7 901,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	502 220,44	192 970,46	278 228,40	114 239,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	326 285,07	107 684,13	339 057,37	138 587,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	326 285,07	107 684,13	339 057,37	138 587,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	326 382,44	107 683,62	339 058,56	138 588,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		
III. Inne koszty operacyjne	326 382,44	107 683,62	339 058,56	138 588,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	502 123,07	192 970,97	278 227,21	114 239,25
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych		0,00		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00		
V. Inne	0,00	0,00		
H. Koszty finansowe	30,58	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	30,58	0,00	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych		0,00		
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00		
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	502 092,49	192 970,97	278 227,21	114 239,25
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto	502 092,49	192 970,97	278 227,21	114 239,25
L. Podatek dochodowy	105 876,00	35 292,00	13 194,00	4 398,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto	396 216,49	157 678,97	265 033,21	109 841,25

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 (zł)

	Od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN	Od 01.07.2023 do 30.09.2023 PLN	Od 01.01.2022 do 30.09.2022 PLN	Od 01.07.2022 do 30.09.2022 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	396 216,49	157 678,97	265 033,21	109 841,25
II. Korekty razem	-391 409,13	-140 735,97	55 543,33	-105 474,24
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30,58	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów	-11 443,33	-23 243,33	7 380,00	-4 420,00
7. Zmiana stanu należności	-327 948,26	-179 232,44	61 273,14	785 881,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-75 506,03	48 565,19	-32 917,49	-898 731,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	23 457,91	13 174,61	19 807,68	11 796,36
10. Inne korekty		0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 807,36	16 943,00	320 576,54	4 367,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych				
– dywidendy i udziały w zyskach				
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
– odsetki				
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych				
– udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	0,00			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	30,58	0,00	826 002,50	0,00
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				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	30,58	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-30,58	0,00	-826 002,50	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	4 776,78	16 943,00	-505 425,96	4 367,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 776,78	16 943,00	-505 425,96	4 367,01
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 761,00	6 594,78	515 849,87	6 056,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	23 537,78	23 537,78	10 423,91	10 423,91
– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 (zł)

	od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN	Od 01.07.2023 do 30.09.2023 PLN	Od 01.01.2022 do 30.09.2022 PLN	Od 01.07.2022 do 30.09.2022 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 143 035,61	17 381 573,13	17 712 373,49	17 041 562,95
– korekty błędów				
La. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 143 035,61	17 381 573,13	17 712 373,49	17 041 562,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)			0,00	0,00
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)				
–				
–				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
–				
–				
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 234 365,99	15 491 030,61	14 578 619,74	15 234 365,99
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	256 664,62	0,00	655 746,25	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	256 664,62	0,00	655 746,25	0,00
– objęcia akcji powyżej wartości nominalnej				
– z podziału zysku (ustawowo)	256 664,62		655 746,25	
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty				
– rezerwa na różnicę między wartością podatkową i bilansową udziałów/akcji				
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 491 030,61	15 491 030,61	15 234 365,99	15 234 365,99
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych				
–				
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
–				
–				
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	238 537,52	0,00	0,00
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	1 481 748,75	155 191,96
– korekty błędów				
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	238 537,52	1 481 748,75	155 191,96
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00		
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 481 748,75	0,00
– podział zysku			655 746,25	
– wypłata dywidendy			826 002,50	
–				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	238 537,52	0,00	155 191,96
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
– korekty błędów				
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty kapitałem zapasowym				
–				
–				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00		0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	238 537,52	0,00	155 191,96
8. Wynik netto	396 216,49	157 678,97	265 033,21	109 841,25
a) zysk netto	396 216,49	157 678,97	265 033,21	109 841,25
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 539 252,10	17 539 252,10	17 151 404,20	17 151 404,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 539 252,10	17 539 252,10	17 151 404,20	17 151 404,20

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

W III kwartale 2023 r. Grupa Kapitałowa RECYKL uzyskała wyższe o 20,7% przychody w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego a narastająco, za trzy kwartały 2023 r. przychody wzrosły o 16,4% względem trzech kwartałów roku ubiegłego. Wynik na sprzedaży w III kwartale 2023 r. był o 70,2% wyższy niż w III kwartale 2022 r., narastająco po trzech kwartałach 2023 r. wynik na sprzedaży był wyższy od uzyskanego w okresie trzech kwartałów ubiegłego roku o 3,9%. Zysk EBITDA był w raportowanym okresie wyższy o 44,3% w porównaniu z analogicznym okresem 2022 r. a narastająco po trzech kwartałach 2023 r. vs ten sam okres 2022 r. był wyższy o 20,9%. W III kwartale 2023 r. Grupa Kapitałowa RECYKL wypracowała zysk finansowy netto o 152,5% wyższy niż w III kwartale roku ubiegłego, a zysk za trzy kwartały 2023 r. był wyższy od uzyskanego w ciągu trzech kwartałów 2022 r. o 6,2%.

Przy wzroście przychodów w III kwartale 2023 r. o 20,7% vs. III kwartał 2022 r. koszty działalności operacyjnej w tym samym okresie wzrosły o 17,3%. Przełożyło się to na poprawę wyniku na sprzedaży, wyniku na działalności operacyjnej oraz wyniku finansowego brutto i netto. W ujęciu narastającym po trzech kwartałach 2023 r. wzrostowi przychodów o 16,4% towarzyszył wzrost kosztów działalności operacyjnej o 18,2% w porównaniu z okresem trzech kwartałów 2022 r. Skutkowało to nieznaczną poprawą wyników na wszystkich poziomach w skali analizowanych okresów 2023 r. w stosunku do analogicznych 2022 r.

Na wzrost przychodów w III kwartale i narastająco po trzech kwartałach 2023 r. w stosunku do analogicznych okresów 2022 r. wpływ miały następujące czynniki:

- Wyższe o 28,6% przychody ze sprzedaży produktów z przerobu opon (narastająco 17,2%), na co składały się następujące elementy:
 - wzrost wolumenu sprzedaży granulatów SBR, co w połączeniu ze wzrostem ich ceny pozwoliło uzyskać wyższe o 58,5% przychody (narastająco o 43%). Wzrost wolumenu był możliwy dzięki uruchomieniu pod koniec ubiegłego roku kolejnej linii do recyklingu opon w Chełmie,
 - mimo mniejszego wolumenu sprzedaży paliw alternatywnych, znaczący wzrost cen tych paliw pozwolił uzyskać przychody na poziomie 43,7% wyższym niż w III kwartale roku ubiegłego (narastająco 52,4%),
 - wyższe przychody w w/w obszarach pozwoliły skompensować niższe o 14,2% przychody ze sprzedaży czystego złomu stalowego (narastająco o 19,9%). Mimo większego niż rok temu wolumenu sprzedaży, spadek cen złomu o prawie 25% r/r był przyczyną niższych przychodów w tym obszarze,
- Wzrost o 26,3% przychodów z tytułu wykonania usługi recyklingu i odzysku opon (narastająco 28,7%) będący wynikiem większego wolumenu sprzedanej usługi jak i wyższych cen,
- Wzrost o 18,2% przychodów z tytułu usługi zbiórki opon (narastająco 24,4%),
- Wzrost przychodów z pozycji w/w skompensował nieznaczny spadek przychodów z tytułu wykonania usług transportowych.

Uzyskane w III kwartale oraz narastająco po trzech kwartałach 2023 r. wskaźniki rentowności vs. analogiczne okresy roku ubiegłego kształtują się następująco:

- Rentowność sprzedaży: 9% (narastająco 11,3%) vs. 6,4% (narastająco 12,7%),
- Marża EBIT: 11,6% (narastająco 13,5%) vs. 8,9 % (narastająco 13,7%),
- Marża EBITDA: 22,3% (narastająco 23,9%) vs. 18,7% (narastająco 23%),
- Marża netto (ROS): 6,3% (narastająco 8,0%) vs. 3% (narastająco 8,7%),
- Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł na koniec III kwartału 2023 r. 0,92, wobec 0,72 na koniec III kwartału ubiegłego roku.

Działalność w III kwartale 2023 r. prowadzona była w dalszym ciągu w niepewnej sytuacji geopolitycznej, będącej skutkiem agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę. Bezpośredni wpływ tej sytuacji na działalność Grupy Recykl jest stosunkowo niewielki. Szczegóły w tym zakresie zawiera raport bieżący nr ESPI 1/2022 z dnia 8.03.2022. Natomiast w sposób pośredni, poprzez wzrost cen nośników energii, wzrost inflacji i stóp procentowych, sytuacja ta ma negatywny wpływ na działalność Grupy.

Biorąc pod uwagę powyższe, głównymi czynnikami rynkowymi mającymi wpływ na kształtowanie się wyników III kwartału 2023 r. i trzech kwartałów br. Były: wysoki poziom cen nośników energii oraz zmienność cen stali. Są to czynniki, które, biorąc pod uwagę aktualną sytuację na globalnych rynkach, mogą zgodnie z przewidywaniami Zarządu wpływać na kształtowanie się wyników w przyszłych okresach. Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu zmniejszenie wpływu tych ryzyk, m.in. poprzez negocjacje cen energii elektrycznej na kolejne lata, budowę instalacji fotowoltaicznej przy zakładzie produkcyjnym w Śremie (inwestycję uruchomiono w październiku 2023 r.), a także sukcesywne zwiększanie przychodów Grupy.

Zarząd Emitenta, biorąc pod uwagę wymagające warunki otoczenia rynkowego w jakich Grupa funkcjonowała w raportowanym okresie i uzyskanie, pomimo nich, dobrych wyników finansowych, pozytywnie ocenia raportowany okres.

Informacja o stanie realizacji Strategii 2030

Zgodnie z ogłoszoną „Strategią 2030” Spółka zobowiązała się osiągnąć wymienione niżej wskaźniki do końca 2030 r. Podsumowując okres 11 kwartałów realizacji strategii Grupa Recykl osiągnęła następujący poziom realizacji celów określonych w strategii, zobrazony następującymi parametrami finansowymi:

1. Skumulowane przychody ze sprzedaży na poziomie 288 958 990 zł, co stanowi 28,9% skumulowanych przychodów ze sprzedaży wskazanych w „Strategii 2030”.
2. Skumulowany zysk EBITDA na poziomie 73 622 707 zł, co stanowi 26,3% skumulowanego zysku EBITDA, który Spółka zobowiązała się zrealizować do 2030 roku.
3. Skumulowany zysk netto na poziomie 27 468 913 zł, co stanowi 18,3% skumulowanego zysku netto wyznaczonego do realizacji w „Strategii 2030”.
4. W 2021 roku Spółka wypłaciła dywidendę w wysokości 826 002,50 zł. a w br. roku podjęła decyzję o wypłacie dywidendy za 2022 r. w wysokości 1 156 403,50 zł. co łącznie stanowi 6,6% założonej sumy wypłat do 2030 roku.

Stan realizacji inwestycji:

1. Budowa i uruchomienie instalacji fotowoltaicznej w Śremie. W II kwartale 2022 r. została podpisana umowa z generalnym wykonawcą instalacji fotowoltaicznej zlokalizowanej przy zakładzie w Śremie o mocy do 2 MW. W III kwartale 2022 r. Spółka uzyskała prawomocne pozwolenie na budowę instalacji. Do końca III kwartału 2023 r. realizowane były prace montażowe, budowa stacji trafo i ułożenie kabla zasilającego zakład. Obecnie na terenie inwestycji trwają końcowe prace regulacyjne. Instalacja została w październiku podłączona do stacji trafo na terenie zakładu..
2. Budowa linii do odkamieniania granulatów w Śremie i Chelmie. Obie linie zostały uruchomione w 2021 r., co skutkuje uzyskaniem możliwości wytwarzania granulatów gumowych całkowicie pozbawionych krzemionki.
3. Rozbudowa linii do granulacji opon w Śremie – inwestycja ukończona w grudniu 2021 r. W wyniku jej realizacji moce produkcyjne w zakresie wytwarzania granulatów gumowych SBR w zakładzie w Śremie wzrosły o ok. 4 000 t w skali roku, co stanowi wzrost mocy produkcyjnych w zakresie produkcji SBR w tym zakładzie o 20%.
4. Rozbudowa zakładu w Krośnie Odrzańskim – w II kwartale 2023 r. inwestycja została całkowicie zakończona i przekazana do eksploatacji. Całkowity jej koszt wyniósł 13,2 mln. zł. Znacząca część przedsięwzięcia została współfinansowana przez BGK w ramach kredytu technologicznego – dotacja 45% kosztów kwalifikowanych tj.

ok. 5 mln. zł. W efekcie zakończenia inwestycji wzrosły moce produkcyjne zakładu w Krośnie o: SBR – 2 000 t pozbawionego krzemionki rocznie, czysty złom stalowy – 3 500 t rocznie, paliwo alternatywne – 5 000 t rocznie. Procentowo wzrost mocy produkcyjnych w tym zakładzie wyniósł: w zakresie produkcji SBR o ok. 20%, w zakresie produkcji czystego złomu stalowego o 100%, a w zakresie produkcji paliw alternatywnych o 70%.

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

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

Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej zakłada poniższe kierunki działań i planowane efekty.

Główne kierunki działań:

1. Zwiększenie produkcji i sprzedaży wysokomarżowego, innowacyjnego dodatku do mieszanek mineralno-asfaltowych SMAPOL – efekt zrealizowanej inwestycji w Chełmie.
2. Utrzymanie produkcji paliwa alternatywnego na instalacjach znajdujących się w Śremie, Krośnie Odrzańskim oraz Chełmie na poziomie zbliżonym do 50 000 t, z opcją dalszego zwiększenia produkcji w tym zakresie, wobec rosnącego zainteresowania rynku tym paliwem.
3. 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.
4. Wobec dużego popytu na granulaty gumowe SBR kontynuowane będą dalsze działania w kierunku stopniowego wzrostu potencjału produkcyjnego w zakresie tych produktów do poziomu zbliżonego do 60 000 t rocznie, poprzez rozbudowę istniejących i budowę kolejnych linii produkcyjnych.
5. 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.
6. Dalsza dywersyfikacja zastosowań czystego granulatu i wykorzystanie perspektywicznego rynku poprzez wspólne prace z wytwórniami mas bitumicznych (Lotos Asfalt, Rafineria Jedlicze) oraz z firmami drogowymi (Strabag, Skanska), umożliwiające na szerszą skalę wykorzystanie granulatu gumowego jako modyfikatora asfaltu przy budowie dróg.
7. Rozwijanie produkcji wyrobów gotowych z granulatu gumowego w ramach działalności, powstałej w kwietniu 2018 r., spółki Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. z 50% udziałem Recykl Organizacja Odzysku S.A. Podstawowym przedmiotem działalności tej spółki jest produkcja szerokiego asortymentu wyrobów gotowych bazujących na granulatach gumowych SBR. Spółka ta stopniowo wprowadza na rynek nowe produkty. Osiągnięcie przez tą spółkę progu rentowności oczekiwane jest w latach 2023 - 2024.

8. Rozwijanie produkcji pudru gumowego i jego zastosowań – linia do produkcji pudrów gumowych jest częścią linii technologicznej, która została dostarczona w ramach realizacji inwestycji w Chełmie. Produkcja pudru została rozpoczęta pod koniec 2019 r. i w dalszym ciągu jest kontynuowana. W kolejnych latach zakładany jest systematyczny wzrost produkcji i sprzedaży pudru gumowego.
9. Optymalizacja kosztów zbiórki zużytych opon poprzez rozwijanie autorskiego systemu do obsługi tej zbiórki (system SODO) oraz utrzymywanie zasady odpłatności odbioru zużytych opon od ich posiadacza.
10. Dalsze rozwijanie krajowej sieci zbiórki opon poprzez systematyczne zakupy kolejnych kontenerów i środków do ich transportu.
11. Prowadzenie prac badawczo-rozwojowych mających na celu zidentyfikowanie i wdrożenie nowych i wysokomarżowych produktów oraz dalszą optymalizację procesów związanych z produkcją aktualnie realizowaną. Następnym zrealizowanych w poprzednich latach projektów, w tym z udziałem NCBiR, może być ich komercjalizacja w nieodległej przyszłości.
12. Podejmowanie kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych mających na celu obniżanie kosztów działalności, zwiększenie jej skali, jak również wprowadzanie do obrotu nowych lub udoskonalonych produktów.

Zakładane efekty:

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

6. INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent oraz Grupa Kapitałowa nie publikowały prognoz finansowych na 2023 rok.

7. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

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

Maciej Jasiewicz

Zbigniew Fleszar

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Śrem, 13 listopada 2023 roku