

**RAPORT ROCZNY**  
skonsolidowany  
za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019



**GRUPA RECYKL S.A.**  
z siedzibą w Śremie

Śrem, 19 czerwca 2020 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 2019r. 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.

2019r. był kolejnym rokiem wyężonej 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 2019 r. spółka zależna Recykl O.O.S.A. zrealizowała największą w historii Grupy inwestycję w postaci budowy nowego zakładu recyklingu opon w Chełmie. Kosztem ponad 53 mln. zł. powstał najnowocześniejszy w Polsce i jeden z najnowocześniejszych w Europie zakład recyklingu opon. Zrealizowanie tej inwestycji to niewątpliwie największe osiągnięcie Grupy Kapitałowej w 2019 r. dające silny impuls do dalszego dynamicznego jej rozwoju.

W minionym roku spółki Grupy uzyskały słabsze niż w roku 2018 wyniki z przyczyn opisanych w sprawozdaniu Zarządu.

Za nami bardzo intensywny okres, a przed nami dalsze wyzwania, w tym związane z pełnym wykorzystaniem możliwości technologicznych nowego zakładu w Chełmie. Konsekwentnie zmieniamy Grupę Recykl w skuteczną i elastycznie reagującą na warunki rynkowe organizację. W kolejnych latach będziemy w dalszym ciągu realizować rozpoczęty w 2016r. i kontynuowany w 2019r. program inwestycyjny związany z rozbudową i modernizacją posiadanego potencjału produkcyjnego oraz dążeniem do wprowadzania do naszej oferty nowych produktów, czemu służyc 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. Wynikiem tych działań powinna być poprawa wyników Grupy oraz wzrost jej wartości rynkowej

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

Dziękujemy za zaufanie, którym nas Państwo obdarzyliście.

Z wyrazami szacunku,

Zarząd

Grupa Recykl S.A.

  
GRUPA RECYKL S.A.  
Prezes Zarządu

*Roman Stachowiak*  
Roman Stachowiak

  
GRUPA RECYKL S.A.  
Wiceprezes Zarządu

*Maciej Jasiewicz*  
Maciej Jasiewicz

  
GRUPA RECYKL S.A.  
Członek Zarządu

*Zbigniew Fleszar*  
Zbigniew Fleszar

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

## 2. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 31.12.2019 r. - 4,2585 oraz na dzień 31.12.2018 r. - 4,3000 PLN/EUR.

| Wyszczególnienie                                   | 2019 PLN       | 2019 EUR      | 2018 PLN      | 2018 EUR      |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Przychody netto ze sprzedaży                       | 51 957 459,70  | 12 200 882,87 | 52 316 808,95 | 12 166 699,76 |
| Koszty działalności operacyjnej                    | 48 853 327,45  | 11 471 956,66 | 45 318 990,20 | 10 539 300,05 |
| Wynik finansowy ze sprzedaży                       | 3 104 132,25   | 728 926,21    | 6 997 818,75  | 1 627 399,71  |
| Wynik finansowy brutto na działalności operacyjnej | 4 350 823,60   | 1 021 679,84  | 7 033 501,96  | 1 635 698,13  |
| Przychody finansowe                                | 49 414,28      | 11 603,68     | 3 733,12      | 868,17        |
| Koszty finansowe                                   | 1 740 137,24   | 408 626,80    | 1 754 647,86  | 408 057,64    |
| Wynik finansowy ogółem                             | 2 660 100,64   | 624 656,72    | 5 282 587,22  | 1 228 508,66  |
| Odpis wartości firmy                               | 363 355,22     | 85 324,70     | 363 355,22    | 84 501,21     |
| Zysk brutto  | 1 824 316,14   | 428 394,07    | 4 866 516,95  | 1 131 748,13  |
| Zysk netto   | 1 130 029,14   | 265 358,49    | 3 634 165,95  | 845 154,87    |
|  |                |               |               |               |
| <b>AKTYWA</b>                                      |                |               |               |               |
| Aktywa trwałe                                      | 111 146 740,26 | 26 099 974,23 | 64 558 031,10 | 15 013 495,60 |
| Aktywa obrotowe                                    | 21 205 114,62  | 4 979 479,77  | 16 966 673,88 | 3 945 738,11  |
| Zapasy   | 5 141 983,46   | 1 207 463,53  | 2 640 861,23  | 614 153,77    |
| Należności krótkoterminowe                         | 13 818 518,90  | 3 244 926,36  | 13 066 669,72 | 3 038 760,40  |
| Inwestycje krótkoterminowe                         | 733 814,70     | 172 317,65    | 823 675,40    | 191 552,42    |
| Środki pieniężne                                   | 733 814,70     | 172 317,65    | 796 655,07    | 185 268,62    |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe         | 1 510 797,56   | 354 772,23    | 435 467,53    | 101 271,52    |
| SUMA BILANSOWA                                     | 132 351 854,88 | 31 079 454,00 | 81 524 704,98 | 18 959 233,72 |
|  |                |               |               |               |
| <b>PASYWA</b>                                      |                |               |               |               |
| Kapitały własne                                    | 29 462 330,16  | 6 918 476,03  | 22 281 492,05 | 5 181 742,34  |
| Kapitał podstawowy                                 | 1 652 005,00   | 387 931,20    | 1 376 671,00  | 320 156,05    |
| Kapitał zapasowy                                   | 26 680 296,02  | 6 265 186,34  | 17 353 490,09 | 4 035 695,37  |
| Zysk/strata netto                                  | 1 130 029,14   | 265 358,49    | 3 634 165,95  | 845 154,87    |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:     | 102 889 524,72 | 24 160 977,98 | 59 243 212,93 | 13 777 491,38 |
| Zobowiązania długoterminowe                        | 36 033 243,51  | 8 461 487,26  | 18 695 946,94 | 4 347 894,64  |
| Zobowiązania krótkoterminowe                       | 32 209 792,14  | 7 563 647,33  | 20 194 168,15 | 4 696 318,17  |
| Rozliczenia międzyokresowe                         | 32 181 463,77  | 7 556 995,13  | 17 668 318,61 | 4 108 911,30  |
| SUMA BILANSOWA                                     | 132 351 854,88 | 31 079 454,00 | 81 524 704,98 | 18 959 233,72 |

### **3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

# **Grupa Recykl S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**



## 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:** 38.11.Z , 38.12.Z , 38.21.Z , 38.22.Z , 38.31.Z , 38.32.Z , 46.76.Z , 46.19.Z

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Poprzez Reco Trans Sp. z o.o. Grupa Recykl posiada w sumie 100 % akcji. Bezpośrednio Grupa Recykl posiad 92,92 % akcji.

---

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

**Przedmiot działalności:** 49.42.Z , 38.11.Z , 38.12.Z , 38.31.Z , 46.77.Z , 77.11.Z , 77.12.Z , 64.91.Z , 46.19.Z

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

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

### 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:** 1.760.000,00 zł , wynik na 31.12.2019 - (-) 839.426,46

**Udział w kapitale podstawowym:** 50%

Udział w liczbie głosów: 50%

**5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym**

Nie dotyczy.

**6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy.

**7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem**

Nie dotyczy.

**8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

**9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

**10. Informacje o połączeniu spółek**

Nie dotyczy.

**11. Polityka rachunkowości**

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

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

**Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

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

**Metody wyceny aktywów i pasywów:**

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

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie [porównawczym/ kalkulacyjnym].

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

przekazano nabywcy.

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

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

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

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

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

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

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

Gdy Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania

aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

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

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

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bieme 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 odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

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

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

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

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

Instrumenty finansowe

#### **Metody dokonywania amortyzacji:**

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową [lub inną - proszę podać stosowaną metodę]. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki 2,50%

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,50%

Urządzenia techniczne i maszyny 14%

Środki transportu 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych

latach odpisów amortyzacyjnych.

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych 50%

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 50%

Wartość firmy 6,66%

Oprogramowanie 20%

Inne 20%

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

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

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**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>  | <b>111 146 740,26</b>                              | <b>64 558 031,10</b>                                 |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>273 564,75</b>                                  | <b>396 435,96</b>                                    |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 152 412,84   | 318 681,40   |
| 2. Wartość firmy   |  |  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  | 121 151,91   | 77 754,56  |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   |  |  |
| <b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>   | <b>3 875 789,06</b>                                | <b>4 239 144,28</b>                                  |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne   | 3 875 789,06                                       | 4 239 144,28   |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne  |  |  |
| <b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>100 209 389,94</b>                              | <b>52 695 154,16</b>                                 |
| 1. Środki trwałe   | 99 515 245,93                                      | 50 417 300,57  |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 2 843 783,27                                       | 2 198 783,27   |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 43 503 230,62                                      | 19 336 948,70  |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | 47 229 576,08                                      | 22 984 786,20  |
| d) środki transportu   | 5 482 995,38                                       | 5 510 013,35   |
| e) inne środki trwałe  | 455 660,58   | 386 769,05   |
| 2. Środki trwałe w budowie   | 694 144,01   | 2 277 853,59   |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   |  |  |
| <b>IV. Należności długoterminowe</b>   |  |  |
| 1. Od jednostek powiązanych  |  |  |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              |  |  |
| 3. Od pozostałych jednostek  |  |  |
| <b>V. Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>3 027 570,72</b>                                | <b>2 892 284,95</b>                                  |
| 1. Nieruchomości   | 2 600 000,00                                       | 2 600 000,00   |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   |  |  |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 427 570,72   | 292 284,95   |
| a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną |  |  |
| - udziały lub akcje  |  |  |
| - inne papiery wartościowe   |  |  |
| - udzielone pożyczki   |  |  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |  |  |
| b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności                 | 407 570,72   | 292 284,95   |
| - udziały lub akcje  | 407 570,72   | 292 284,95   |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| - inne papiery wartościowe  |                      |                      |
| - udzielone pożyczki  |                      |                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |                      |                      |
| c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              | 20 000,00            |                      |
| - udziały lub akcje   |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe  |                      |                      |
| - udzielone pożyczki  | 20 000,00            |                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |                      |                      |
| d. w pozostałych jednostkach  |                      |                      |
| - udziały lub akcje   |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe  |                      |                      |
| - udzielone pożyczki  |                      |                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |                      |                      |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   |                      |                      |
| <b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>3 760 425,79</b>  | <b>4 335 011,75</b>  |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 3 691 774,00         | 3 989 744,00         |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 68 651,79            | 345 267,75           |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>21 205 114,62</b> | <b>16 966 673,88</b> |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>5 141 983,46</b>  | <b>2 640 861,23</b>  |
| 1. Materiały  | 2 235 369,62         | 2 052 538,77         |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  |                      |                      |
| 3. Produkty gotowe  | 2 839 657,30         | 506 724,20           |
| 4. Towary   | 40 725,24            | 15 711,88            |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   | 26 231,30            | 65 886,38            |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>13 818 518,90</b> | <b>13 066 669,72</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 130 000,00           | 35 000,00            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                      |                      |
| - do 12 miesięcy  |                      |                      |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |
| b) inne   | 130 000,00           | 35 000,00            |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |                      |                      |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                      |                      |
| - do 12 miesięcy  |                      |                      |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |
| b) inne   |                      |                      |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 13 688 518,90        | 13 031 669,72        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 10 997 526,18        | 11 015 674,50        |
| - do 12 miesięcy  | 10 997 526,18        | 11 015 674,50        |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 492 704,71         | 1 523 008,46         |
| c) inne   | 198 288,01           | 492 986,76           |



|  |                       |                      |
|--|-----------------------|----------------------|
| d) dochodzone na drodze sądowej                              |                       |                      |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                       | <b>733 814,70</b>     | <b>823 675,40</b>    |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                          | 733 814,70            | 823 675,40           |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych                  |                       |                      |
| - udziały lub akcje  |                       |                      |
| - inne papiery wartościowe                                   |                       |                      |
| - udzielone pożyczki   |                       |                      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                      |                       |                      |
| b) w jednostkach stowarzyszonych                             |                       |                      |
| - udziały lub akcje  |                       |                      |
| - inne papiery wartościowe                                   |                       |                      |
| - udzielone pożyczki   |                       |                      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                      |                       |                      |
| c) w pozostałych jednostkach                                 |                       | 27 020,33            |
| - udziały lub akcje  |                       |                      |
| - inne papiery wartościowe                                   |                       |                      |
| - udzielone pożyczki   |                       | 27 020,33            |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                      |                       |                      |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                  | 733 814,70            | 796 655,07           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                   | 733 814,70            | 782 004,62           |
| - inne środki pieniężne                                      |                       | 14 650,45            |
| - inne aktywa pieniężne                                      |                       |                      |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                           |                       |                      |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>        | <b>1 510 797,56</b>   | <b>435 467,53</b>    |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)<br/>PODSTAWOWY</b> |                       |                      |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                             |                       |                      |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>132 351 854,88</b> | <b>81 524 704,98</b> |

**BILANS**

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień

kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień

kończący poprzedni  
rok obrotowy

|   |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>29 462 330,16</b>  | <b>22 281 492,05</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>1 652 005,00</b>   | <b>1 376 671,00</b>  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>26 680 296,02</b>  | <b>17 353 490,09</b> |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 5 726 947,20          |                      |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 |                       |                      |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                       |                      |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                  |                       |                      |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                       |                      |
| <b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>  |                       |                      |
| <b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  |                       | <b>-82 834,99</b>    |
| <b>VII. Zysk (strata) netto</b>   | <b>1 130 029,14</b>   | <b>3 634 165,95</b>  |
| <b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                 |                       |                      |
| <b>B. KAPITAŁY MNIJSZOŚCI</b>   |                       |                      |
| <b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>  |                       |                      |
| <b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>  |                       |                      |
| <b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>  |                       |                      |
| <b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>102 889 524,72</b> | <b>59 243 212,93</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>2 465 025,30</b>   | <b>2 684 779,23</b>  |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 1 676 054,00          | 1 723 691,00         |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 633 022,33            | 514 879,45           |
| - długoterminowa  | 155 000,00            | 145 000,00           |
| - krótkoterminowa   | 478 022,33            | 369 879,45           |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 155 948,97            | 446 208,78           |
| - długoterminowe  |                       |                      |
| - krótkoterminowe   | 155 948,97            | 446 208,78           |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>36 033 243,51</b>  | <b>18 695 946,94</b> |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  |                       |                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |                       |                      |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 36 033 243,51         | 18 695 946,94        |

|  |                       |                      |
|--|-----------------------|----------------------|
| a) kredyty i pożyczki  | 27 057 007,91         | 8 040 425,93         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                       |                      |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 8 934 125,60          | 10 627 221,01        |
| d) zobowiązania wekslowe   |                       |                      |
| e) inne  | 42 110,00             | 28 300,00            |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>32 209 792,14</b>  | <b>20 194 168,15</b> |
| <b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>  |                       |                      |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |                       |                      |
| - do 12 miesięcy   |                       |                      |
| - powyżej 12 miesięcy  |                       |                      |
| b) inne  |                       |                      |
| <b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>            |                       |                      |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |                       |                      |
| - do 12 miesięcy   |                       |                      |
| - powyżej 12 miesięcy  |                       |                      |
| b) inne  |                       |                      |
| <b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>  | <b>32 209 792,14</b>  | <b>20 194 168,15</b> |
| a) kredyty i pożyczki  | 10 325 157,40         | 1 371 258,03         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                       |                      |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 3 011 224,32          | 3 012 389,33         |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 10 503 136,24         | 7 983 815,99         |
| - do 12 miesięcy   | 10 503 136,24         | 7 983 815,99         |
| - powyżej 12 miesięcy  |                       |                      |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 780,00                | 800,00               |
| f) zobowiązania wekslowe   |                       |                      |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 405 700,04          | 2 201 853,07         |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 986 209,26            | 798 562,68           |
| i) inne  | 4 977 584,88          | 4 825 489,05         |
| <b>4. Fundusze specjalne</b>   |                       |                      |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>32 181 463,77</b>  | <b>17 668 318,61</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 9 072 720,19          | 9 558 902,58         |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 23 108 743,58         | 8 109 416,03         |
| - długoterminowe   | 22 031 991,22         | 7 281 833,72         |
| - krótkoterminowe  | 1 076 752,36          | 827 582,31           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>132 351 854,88</b> | <b>81 524 704,98</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|  | Kwota za bieżący rok<br>obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>51 957 459,70</b>             | <b>52 316 808,95</b>               |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej                          |                                  |                                    |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 46 857 878,77                    | 50 792 829,13                      |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 2 332 933,10                     | -316 313,55                        |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                                  |                                    |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 2 766 647,83                     | 1 840 293,37                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>48 853 327,45</b>             | <b>45 318 990,20</b>               |
| I. Amortyzacja   | 5 643 757,57                     | 4 964 686,89                       |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 17 335 707,97                    | 18 001 535,58                      |
| III. Usługi obce   | 7 315 879,67                     | 6 889 837,22                       |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 1 052 172,67                     | 766 524,23                         |
| - podatek akcyzowy   |                                  |                                    |
| V. Wynagrodzenia   | 13 476 326,23                    | 11 517 596,93                      |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 2 515 534,57                     | 2 229 125,60                       |
| - emerytalne   | 1 079 108,82                     | 943 341,64                         |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 961 144,42                       | 836 602,31                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 552 804,35                       | 113 081,44                         |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>3 104 132,25</b>              | <b>6 997 818,75</b>                |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>2 044 199,09</b>              | <b>2 696 928,64</b>                |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 1 220,51                         | 25 747,50                          |
| II. Dotacje  | 796 171,07                       | 1 726 064,96                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 136 632,92                       | 44 223,06                          |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 1 110 174,59                     | 900 893,12                         |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>797 507,74</b>                | <b>2 661 245,43</b>                |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                |                                  | 173 389,46                         |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 218 283,94                       | 313 390,49                         |
| III. Inne koszty operacyjne  | 579 223,80                       | 2 174 465,48                       |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>4 350 823,60</b>              | <b>7 033 501,96</b>                |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>49 414,28</b>                 | <b>3 733,12</b>                    |
| 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:  | 27 063,07           | 3 729,86            |
| - od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:  |                     |                     |
| - w jednostkach powiązanych  |                     |                     |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                     |
| V. Inne  | 22 351,21           | 3,26                |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>1 740 137,24</b> | <b>1 754 647,86</b> |
| I. Odsetki, w tym:   | 1 273 350,45        | 1 369 154,05        |
| - dla jednostek powiązanych  |                     |                     |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:   |                     |                     |
| - w jednostkach powiązanych  |                     |                     |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |                     |                     |
| IV. Inne   | 466 786,79          | 385 493,81          |
| <b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>         |                     |                     |
| <b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>                                      | <b>2 660 100,64</b> | <b>5 282 587,22</b> |
| <b>K. Odpis wartości firmy</b>   | <b>363 355,22</b>   | <b>363 355,22</b>   |
| I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne  | 363 355,22          | 363 355,22          |
| II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne  |                     |                     |
| <b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>   |                     |                     |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne  |                     |                     |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne  |                     |                     |
| <b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b> | <b>-472 429,28</b>  | <b>-52 715,05</b>   |
| <b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>   | <b>1 824 316,14</b> | <b>4 866 516,95</b> |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>  | <b>694 287,00</b>   | <b>1 232 351,00</b> |
| <b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                              |                     |                     |
| <b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>   |                     |                     |
| <b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>  | <b>1 130 029,14</b> | <b>3 634 165,95</b> |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|---|--|--|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>22 281 492,05</b>                               | <b>18 652 001,11</b>                                 |
| - korekty błędów  |  |  |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>22 281 492,05</b>                               | <b>18 652 001,11</b>                                 |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>1 376 671,00</b>                                | <b>1 376 671,00</b>                                  |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | 275 334,00   |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 275 334,00   |  |
| - wydania udziałów (emisji akcji)   | 275 334,00   |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |
| - umorzenia udziałów (akcji)  |  |  |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>1 652 005,00</b>                                | <b>1 376 671,00</b>                                  |
| <b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>17 353 490,09</b>                               | <b>14 001 272,96</b>                                 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 9 326 805,93                                       | 3 352 217,13   |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 9 361 113,15                                       | 3 356 292,14   |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  | 5 726 947,20                                       |  |
| - podziału zysku (ustawowo)   | 3 634 165,95                                       | 3 356 292,14   |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  |  |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 34 307,22  | 4 075,01   |
| - pokrycia straty   |  |  |
| - przeniesienie skutków wynikowych korekt konsolidacyjnych z poprzedniego roku  | 34 307,22  | 4 075,01   |
| <b>4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>   | <b>26 680 296,02</b>                               | <b>17 353 490,09</b>                                 |
| <b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |  |  |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   |  |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)   |  |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |
| - zbycia środków trwałych   |  |  |
| <b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  |  |  |
| <b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  |  |  |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |  |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)   |  |  |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| b) zmniejszenie (z tytułu)  |                      |                      |
| <b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                  |                      |                      |
| <b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>  |                      |                      |
| <b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>3 634 165,95</b>  | <b>3 274 057,15</b>  |
| <b>8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>3 634 165,95</b>  | <b>3 356 292,14</b>  |
| - korekty błędów  |                      |                      |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |                      |                      |
| <b>8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                     | <b>3 634 165,95</b>  | <b>3 356 292,14</b>  |
| a) Zwiększenie (z tytułu)   |                      |                      |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  |                      |                      |
| b) Zmniejszenie (z tytułu)  | 3 634 165,95         | 3 356 292,14         |
| - podział zysku   | 3 634 165,95         | 3 356 292,14         |
| <b>8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   |                      |                      |
| <b>8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   |                      | <b>82 234,99</b>     |
| - korekty błędów  |                      |                      |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |                      |                      |
| <b>8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                   | <b>82 834,99</b>     | <b>82 234,99</b>     |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu)  |                      |                      |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  |                      |                      |
| - strata spółki zależnej z roku bieżącego   |                      | 600,00               |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu)   | 82 834,99            |                      |
| podział zysku   |                      |                      |
| sprzedaż spółki zależnej  | 82 834,99            |                      |
| <b>8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   |                      | <b>82 834,99</b>     |
| <b>8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  |                      | <b>-82 834,99</b>    |
| <b>9. Wynik netto</b>   | <b>1 130 029,14</b>  | <b>3 634 165,95</b>  |
| a) zysk netto   | 1 130 029,14         | 3 634 165,95         |
| b) strata netto   |                      |                      |
| c) odpisy z zysku   |                      |                      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>29 462 330,16</b> | <b>22 281 492,05</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>29 462 330,16</b> | <b>22 281 492,05</b> |

## RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>   | <b>1 130 029,14</b>  | <b>3 634 165,95</b>  |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>21 619 771,65</b> | <b>7 528 064,80</b>  |
| 1. Zyski (straty) mniejszości   |                      |                      |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 459 025,88           |                      |
| 3. Amortyzacja  | 5 643 757,57         | 4 964 686,89         |
| 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)  | 1 251 941,08         | 901 172,52           |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                       | -1 220,51            | 147 641,96           |
| 9. Zmiana stanu rezerw  | -215 368,93          | 203 253,25           |
| 10. Zmiana stanu zapasów  | -2 501 122,23        | 1 000 597,82         |
| 11. Zmiana stanu należności   | -811 338,64          | 156 432,76           |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów      | 3 418 341,12         | 256 627,61           |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 14 012 401,09        | -465 703,23          |
| 14. Inne korekty  |                      |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>             | <b>22 749 800,79</b> | <b>11 162 230,75</b> |

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>42 909,79</b>     | <b>582 209,71</b>   |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 220,51             | 580 000,00          |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne      |                      |                     |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 41 689,28            | 2 209,71            |
| a) w jednostkach powiązanych   |                      |                     |
| b) w pozostałych jednostkach   | 41 689,28            | 2 209,71            |
| - zbycie aktywów finansowych   |                      |                     |
| - dywidendy i udziały w zyskach  |                      |                     |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                 | 27 020,33            |                     |
| - odsetki  | 14 668,95            | 2 209,71            |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  |                      |                     |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  |                      |                     |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>51 053 169,25</b> | <b>4 939 091,25</b> |



|  |                       |                      |
|--|-----------------------|----------------------|
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 50 498 169,25         | 4 648 806,30         |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                       | -2 000,00            |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | 555 000,00            | 292 284,95           |
| a) w jednostkach powiązanych   | 535 000,00            | 292 284,95           |
| b) w pozostałych jednostkach   | 20 000,00             |                      |
| - nabycie aktywów finansowych  |                       |                      |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  | 20 000,00             |                      |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym                 |                       |                      |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne   |                       |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-51 010 259,46</b> | <b>-4 356 881,54</b> |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                       |                      |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>33 594 421,43</b>  | <b>138 424,34</b>    |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 6 002 281,20          |                      |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 27 592 140,23         | 138 424,34           |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                       |                      |
| 4. Inne wpływy finansowe   |                       |                      |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>5 396 803,13</b>   | <b>6 656 186,03</b>  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                       |                      |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |                       |                      |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                       |                      |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  |                       | 1 527 831,07         |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                       |                      |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                       |                      |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 4 130 193,10          | 4 205 166,21         |
| 8. Odsetki   | 1 266 610,03          | 923 188,75           |
| 9. Inne wydatki finansowe  |                       |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>28 197 618,30</b>  | <b>-6 517 761,69</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>   | <b>-62 840,37</b>     | <b>287 587,52</b>    |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>-62 840,37</b>     | <b>234 872,47</b>    |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   |                       |                      |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>796 655,07</b>     | <b>509 067,55</b>    |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>  | <b>733 814,70</b>     | <b>796 655,07</b>    |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania -   | 103 180,28            |                      |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

| <i>Dane w PLN</i>  | Kwota za bieżący rok<br>obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>   | <b>1 824 316,14</b>              | <b>4 866 516,95</b>                |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 1 386 752,73                     | 2 254 552,23                       |
| Pozostałe  | 1 386 752,73                     | 2 254 552,23                       |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | 29 400,72                        | 19 806,52                          |
| Pozostałe  | 29 400,72                        | 19 806,52                          |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:   |                                  | 474 571,32                         |
| Pozostałe  |                                  | 474 571,32                         |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 6 520 953,34                     | 6 758 652,02                       |
| Pozostałe  | 6 520 953,34                     | 6 758 652,02                       |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:   | 2 016 357,00                     | 1 480 110,95                       |
| Pozostałe  | 2 016 357,00                     | 1 480 110,95                       |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:   | 1 522 265,79                     | 7 323 034,34                       |
| Pozostałe  | 1 522 265,79                     | 7 323 034,34                       |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:  | 99 577,80                        | 446 948,46                         |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:  | 1 628 645,74                     | 1 761 154,73                       |
| Pozostałe  | 1 628 645,74                     | 1 761 154,73                       |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>  | <b>2 336 600,00</b>              | <b>2 190 425,00</b>                |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>  | <b>443 954,00</b>                | <b>415 256,00</b>                  |

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Krzysztof Łukaszewski** dnia 2020-06-15

**Zbigniew Fleszar** dnia 2020-06-15

**Roman Stachowiak** dnia 2020-06-15

**Maciej Paweł Jasiewicz** dnia 2020-06-15

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacja\_dodatkowa\_2019.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie            | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem      |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|------------|
| <b>Wartość brutto</b>       |                                      |               |                                      |   |            |
| BZ 31.12.2018 r.            | 332 537,11                           | 0,00          | 116 190,94                           | 0,00  | 448 728,05 |
| Zwiększenia w tym:          |                                      | 0,00          | 92 280,00                            | 0,00  | 92 280,00  |
| - zakup                     |                                      |               | 92 280,00                            |   | 92 280,00  |
| - leasing                   |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - przenieszenia             |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - darowizna                 |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - nabycia spółki zależnej   |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - inne                      | 332 537,11                           |               |                                      |   | 332 537,11 |
| Zmniejszenia w tym:         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| - sprzedaż                  |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - przenieszenie             |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - darowizna                 |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - aport                     |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - likwidacja                |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - inne                      |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| BZ 31.12.2019 r.            | 332 537,11                           | 0,00          | 208 470,94                           | 0,00  | 541 008,05 |
| <b>Umorzenie</b>            |                                      |               |                                      |   |            |
| BZ 31.12.2018 r.            | 13 855,71                            | 0,00          | 38 436,38                            | 0,00  | 52 292,09  |
| Zwiększenia w tym:          | 166 268,56                           | 0,00          | 48 882,65                            | 0,00  | 215 151,21 |
| - amortyzacja               | 166 268,56                           |               | 48 882,65                            |   | 215 151,21 |
| - przenieszenie             |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - nabycia spółki zależnej   |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| Zmniejszenia w tym:         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| - sprzedaż                  |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - przenieszenie             |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - inne                      |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| BZ 31.12.2019 r.            | 180 124,27                           | 0,00          | 87 319,03                            | 0,00  | 267 443,30 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |                                      |               |                                      |   |            |
| BZ 31.12.2018 r.            | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |

Grupa Recykl S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

|                     |            |      |            |      |            |      |      |
|---------------------|------------|------|------------|------|------------|------|------|
| Zwiększenia w tym:  | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 |
| -                   |            |      |            |      |            |      | 0,00 |
| -                   |            |      |            |      |            |      | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie       |            |      |            |      |            |      | 0,00 |
| - wykorzystanie     |            |      |            |      |            |      | 0,00 |
| BZ 31.12.2019 r.    | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto       |            |      |            |      |            |      |      |
| BZ 31.12.2018 r.    | 318 681,40 | 0,00 | 77 754,56  | 0,00 | 396 435,96 |      |      |
| BZ 31.12.2019 r.    | 152 412,84 | 0,00 | 121 151,91 | 0,00 | 273 564,75 |      |      |

Przeznaczony do dokonania odpisów aktualizujących:  
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:

|  |
|--|
|  |
|--|

**Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

| Lp. | Koszty zakończonych prac rozwojowych    | stan na dzień 31.12.2019 r. |                   |                   | Objaśnienie okresu dokonania odpisów zgodnie z art.33 ust.3   |
|-----|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|---|
|     |   | Wartość brutto              | Umorzenie         | Wartość netto     |   |
| 1   | Mieszanki gumowa do zast. przemysłowych | 332 537,11                  | 180 124,27        | 152 412,84        | Wartości niematerialne i prawne ( w tym koszty zakończonych prac rozwojowych ) będą odpisywane w okresie 2 lat. |
| 2   |   |                             |                   |                   |   |
| 3   |   |                             |                   |                   |   |
| 4   |   |                             |                   |                   |   |
| 5   |   |                             |                   |                   |   |
|     | <b>Razem</b>                            | <b>332 537,11</b>           | <b>180 124,27</b> | <b>152 412,84</b> |   |

| Lp. | Wartość firmy | stan na dzień 31.12.2019 r. |             |               | Objaśnienie okresu dokonania odpisów zgodnie z art.44b ust. 10 |
|-----|---------------|-----------------------------|-------------|---------------|--|
|     |               | Wartość brutto              | Umorzenie   | Wartość netto |  |
| 1   |               |                             |             | 0,00          |  |
| 2   |               |                             |             | 0,00          |  |
| 3   |               |                             |             | 0,00          |  |
| 4   |               |                             |             | 0,00          |  |
| 5   |               |                             |             | 0,00          |  |
|     | <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |  |

**AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

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

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

**Nota nr 4: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

| Wyszczególnienie  | wartość firmy 1     | wartość firmy 2   | wartość firmy 3 |  |  |  | Razem               |
|---|---------------------|-------------------|-----------------|--|--|--|---------------------|
| <b>Wartość firmy na początek okresu</b>   | <b>3 327 009,05</b> | <b>912 135,23</b> | <b>0,00</b>     |  |  |  | <b>4 239 144,28</b> |
| Zwiększenia w tym:  | 0,00                | 0,00              | 0,00            |  |  |  | 0,00                |
| Zwiększenia stanu z tytułu przejęcia jednostki                                      |                     |                   |                 |  |  |  | 0,00                |
| Zwiększenia stanu z tytułu korekt wyliczających z późniejszego ujęcia               |                     |                   |                 |  |  |  |                     |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania                                   |                     |                   |                 |  |  |  | 0,00                |
| Inne zmiany wartości bilansowej   |                     |                   |                 |  |  |  | 0,00                |
| Zmniejszenia w tym:   | <b>285 172,22</b>   | <b>78 183,00</b>  | <b>0,00</b>     |  |  |  | <b>363 355,22</b>   |
| amortyzacja   | 285 172,22          | 78 183,00         |                 |  |  |  | 363 355,22          |
| Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej                               |                     |                   |                 |  |  |  | 0,00                |
| Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży wyliczających 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                |
| <b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>                                    | <b>3 041 836,83</b> | <b>833 952,23</b> | <b>0,00</b>     |  |  |  | <b>3 875 789,06</b> |

|   |  |              |            |      |      |      |      |      |              |
|---|--|--------------|------------|------|------|------|------|------|--------------|
| Oddpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu     |  |              |            |      |      |      |      |      | 0,00         |
| Oddpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu |  |              |            |      |      |      |      |      | 0,00         |
| Pozostałe zmiany  |  |              |            |      |      |      |      |      | 0,00         |
| <b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>                      |  | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         |
| <b>Wartość firmy (netto)</b>  |  | 3 041 836,83 | 833 952,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 875 789,06 |

| Wyszczególnienie  |  | ujemna wartość firmy 1 | ujemna wartość firmy 2 | ujemna wartość firmy 3 |             |             |             |             | Razem               |
|---|--|------------------------|------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| <b>Ujemna wartość firmy na początek okresu</b>                                      |  | <b>9 558 902,58</b>    |                        |                        |             |             |             |             | <b>9 558 902,58</b> |
| <b>Zwiększenia w tym:</b>   |  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |
| Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki                                      |  |                        |                        |                        |             |             |             |             | 0,00                |
| Zwiększenia stanu z tytułu korekt wyliczających z późniejszego ujęcia               |  |                        |                        |                        |             |             |             |             |                     |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania                                   |  |                        |                        |                        |             |             |             |             | 0,00                |
| Inne zmiany wartości bilansowej   |  |                        |                        |                        |             |             |             |             | 0,00                |
| <b>Zmniejszenia w tym:</b>  |  | <b>486 182,39</b>      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>486 182,39</b>   |
| Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej                               |  | 486 182,39             |                        |                        |             |             |             |             | 486 182,39          |
| Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wyliczających 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                |
| <b>Ujemna wartość firmy na koniec okresu</b>  |  | <b>9 072 720,19</b>    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>9 072 720,19</b> |



AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 5: Zmiana stanu środków trwałych

| Wyszczególnienie                | Wartość brutto      | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu    | Inne środki trwałe  | Razem                 |
|---------------------------------|---------------------|--|---|---------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>BZ 31.12.2018 r.</b>         | <b>2 198 783,27</b> | <b>2 198 783,27</b>                                  | <b>23 486 521,92</b>                                  | <b>43 457 764,43</b>            | <b>12 587 430,56</b> | <b>874 744,27</b>   | <b>82 605 244,45</b>  |
| Zwiększenia w tym:              | <b>645 000,00</b>   | <b>645 000,00</b>                                    | <b>24 819 790,07</b>                                  | <b>27 499 154,05</b>            | <b>1 422 657,71</b>  | <b>139 949,89</b>   | <b>54 526 551,72</b>  |
| - ze środków trwałych w budowie |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - zakup                         | 645 000,00          |  | 24 819 790,07   | 27 050 519,56                   | 400 650,15           | 139 949,89          | 53 055 909,67         |
| - leasing                       |                     |  |   | 448 634,49                      | 1 022 007,56         |                     | 1 470 642,05          |
| - przemieszczenia               |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - darowizna                     |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - aport                         |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - ujawnienia                    |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - inne                          |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| Zmniejszenia w tym:             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>32 640,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>32 640,00</b>      |
| - sprzedaż                      |                     |  |   |                                 | 32 640,00            |                     | 32 640,00             |
| - przemieszczenia               |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - darowizna                     |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - aport                         |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - likwidacja                    |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - inne                          |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| <b>BZ 31.12.2019 r.</b>         | <b>2 843 783,27</b> | <b>2 843 783,27</b>                                  | <b>48 306 311,99</b>                                  | <b>70 956 918,48</b>            | <b>13 977 448,27</b> | <b>1 014 694,16</b> | <b>137 099 156,17</b> |
| <b>Umorzenie</b>                |                     |  |   |                                 |                      |                     |                       |
| <b>BZ 31.12.2018 r.</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>4 149 573,22</b>                                   | <b>20 472 978,18</b>            | <b>7 077 417,21</b>  | <b>487 975,22</b>   | <b>32 187 943,83</b>  |
| Zwiększenia w tym:              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>653 508,15</b>                                     | <b>3 254 364,22</b>             | <b>1 449 675,68</b>  | <b>71 058,36</b>    | <b>5 428 606,41</b>   |
| - amortyzacja                   |                     |  | 653 508,15  | 3 254 364,22                    | 1 449 675,68         | 71 058,36           | 5 428 606,41          |
| - przemieszczenia               |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - inne                          |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| Zmniejszenia w tym:             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>32 640,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>32 640,00</b>      |
| - sprzedaż                      |                     |  |   |                                 | 32 640,00            |                     | 32 640,00             |
| - likwidacja                    |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - przemieszczenia               |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| - inne                          |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| <b>BZ 31.12.2019 r.</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>4 803 081,37</b>                                   | <b>23 727 342,40</b>            | <b>8 494 452,89</b>  | <b>559 033,58</b>   | <b>37 583 910,24</b>  |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>     |                     |  |   |                                 |                      |                     |                       |
| <b>BZ 31.12.2018 r.</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| Zwiększenia w tym:              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| -                               |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| -                               |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| -                               |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |
| -                               |                     |  |   |                                 |                      |                     | 0,00                  |

|                      |              |               |               |              |            |               |      |      |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|------|------|
| Zmniejszenia w tym:  |              |               |               |              |            |               |      |      |
| - rozwiązanie        | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
| - wykorzystanie      |              |               |               |              |            |               |      | 0,00 |
| BZ 31.12.2019 r.     | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
| <b>Wartość netto</b> |              |               |               |              |            |               |      |      |
| BZ 31.12.2018 r.     | 2 198 783,27 | 19 336 948,70 | 22 984 786,25 | 5 510 013,35 | 386 769,05 | 50 417 306,62 |      |      |
| BZ 31.12.2019 r.     | 2 843 783,27 | 43 503 230,62 | 47 229 576,08 | 5 482 995,38 | 455 660,58 | 99 615 245,93 |      |      |

Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

**Nota nr 6: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczyste**

| Wyszczególnienie                              | 31.12.2019 r.        |                   |                   | 31.12.2018 r.        |                   |                   |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|   | Powierzchnia         | Wartość brutto    | Wartość netto     | Powierzchnia         | Wartość brutto    | Wartość netto     |
| Prawo użytk. wiecz. działki 343 Krosno Odrz.  | 3549 m <sup>2</sup>  | 56 000,00         | 56 000,00         | 3549 m <sup>2</sup>  | 56 000,00         | 56 000,00         |
| Prawo użytk. wiecz. działki 39/2 3/16 Gryfice | 14047 m <sup>2</sup> | 214 409,00        | 214 409,00        | 14047 m <sup>2</sup> | 214 409,00        | 214 409,00        |
| Prawo użytk. wiecz. działki 39/3 3/14 Gryfice | 4388 m <sup>2</sup>  | 1 028,00          | 1 028,00          | 4388 m <sup>2</sup>  | 1 028,00          | 1 028,00          |
| Prawo użytk. wiecz. działki 5/53 Chajm        | 30608 m <sup>2</sup> | 610 000,00        |                   |                      |                   |                   |
| <b>Razem</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>881 437,00</b> | <b>271 437,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>271 437,00</b> | <b>271 437,00</b> |

**Nota nr 7: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów**

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Wartość z umowy                 |                   |                    |      | Razem |
|------------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------|-------|
|                  |  |   | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe |      |       |
| 31.12.2019 r.    | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00 |       |
| ...              |  |   |                                 |                   |                    | 0,00 |       |
| ...              |  |   |                                 |                   |                    | 0,00 |       |
| ...              |  |   |                                 |                   |                    | 0,00 |       |
| 31.12.2018 r.    | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00 |       |
| ...              |  |   |                                 |                   |                    | 0,00 |       |
| ...              |  |   |                                 |                   |                    | 0,00 |       |
| ...              |  |   |                                 |                   |                    | 0,00 |       |
| ...              |  |   |                                 |                   |                    | 0,00 |       |

**Nota nr 8: Wartość netto amortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego**

Grupa Recyki S.A.  
 Śrem, ul. Letnia 3

|   | 31.12.2019 r.        |                  | 31.12.2018 r.        |                  |
|---|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
|   | leasing finansowy    | pozostałe        | leasing finansowy    | pozostałe        |
| <b>Wyszczególnienie</b>                               |                      |                  |                      |                  |
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)  |                      |                  |                      |                  |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                      |                  |                      |                  |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 14 152 541,70        | 50 616,17        | 13 378 972,00        | 56 485,92        |
| Środki transportu                                     | 5 024 079,12         |                  | 5 381 049,48         |                  |
| Inne środki trwałe                                    | 193 755,00           |                  | 103 311,00           |                  |
| <b>Razem</b>  | <b>19 370 375,82</b> | <b>50 616,17</b> | <b>18 863 332,48</b> | <b>56 485,92</b> |

**Nota nr 9: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły:  
 na ochronę środowiska: ..... zł.  
 Planowane na następny rok nakłady wynoszą 35 480 878,97 zł, w tym:  
 na ochronę środowiska: 1 418 255,90 zł, w tym: ..... zł.

**Nota nr 10: Środki trwałe w budowie**

| 31.12.2018 r. | Poniesione nakłady w roku obrotowym | Rozliczenie nakładów                                  |                                 |                   |                    | 31.12.2019 r. |
|---------------|-------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|               |                                     | Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe |               |
| 2 277 853,59  | 50 643 711,75                       | 25 355 610,64   | 26 403 310,15                   | 101 849,89        | 694 144,01         |               |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                   | 31.12.2019 r. | 31.12.2018 r. |
|-----|------------------------------------|---------------|---------------|
| 1   | Wartość ogółem, z tego:<br>odsetki | 0,00          | 0,00          |
| 2   | skapitalizowane różnice kursowe    |               |               |

**Nota nr 12: Wykaz największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2019 r.**

| Lp. | Nazwa zadania                             | 31.12.2019 r. | 31.12.2018 r. |
|-----|---|---------------|---------------|
| 1   | Budowa zakładu utylizacji oporn w Chelmie |               | 52 486 483,67 |
| 2   |   |               |               |
| 3   |   |               |               |
| 4   |   |               |               |
| 5   |   |               |               |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | 31.12.2019 r. | 31.12.2018 r. |
|-----|------------------|---------------|---------------|
| 1   |                  |               |               |
| 2   |                  |               |               |
| 3   |                  |               |               |
| 4   |                  |               |               |
| 5   |                  |               |               |

**AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe**

**Nota nr 14: Zmiana stanu należności długoterminowych**

| Wyszczególnienie            | 31.12.2019 r.  |                      | 31.12.2018 r. |                |
|-----------------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------|
|                             | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto |
| - od jednostek powiązanych: |                |                      |               |                |
| 1                           |                |                      | 0,00          |                |
| 2                           |                |                      | 0,00          |                |
| 3                           |                |                      | 0,00          |                |
| 4                           |                |                      | 0,00          |                |
|                             |                | razem                | 0,00          |                |
| - od pozostałych jednostek: |                |                      |               |                |
| 1                           |                |                      | 0,00          |                |
| 2                           |                |                      | 0,00          |                |
| 3                           |                |                      | 0,00          |                |
| 4                           |                |                      | 0,00          |                |
| 5                           |                |                      | 0,00          |                |
| 6                           |                |                      | 0,00          |                |
|                             |                | razem                | 0,00          |                |
| <b>Ogółem</b>               | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    |

**Nota nr 15: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe**

| Wyszczególnienie             | 31.12.2019 r.   |   | 31.12.2018 r.                               |  |
|------------------------------|---|---|---|--|
|                              | Opisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych | Opisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek | Opisy aktualizujące należności od jednostek | Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe |
| BZ 31.12.2018 r.             |   |   |   |  |
| Zwiększenia w tym:           |   |   |   |  |
| - z działalności operacyjnej | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| - z działalności finansowej  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| - przenieszenia              |   |   |   |  |
| Zmniejszenia w tym:          |   |   |   |  |
| Rozwiązanie w tym:           |   |   |   |  |
| - z działalności operacyjnej | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| - z działalności finansowej  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Wykorzystanie                |   |   |   |  |
| Przenieszenia                |   |   |   |  |
| BZ 31.12.2019 r.             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

**AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**

**Nota nr 16: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

|                      | Wyszczególnienia       | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | Razem inwestycje długoterminowe |
|----------------------|------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
|                      | Wartość brutto         |               |                                 |                                 |                                |                                 |
| 31.12.2018 r.        |                        | 2 602 000,00  | 0,00                            | 292 284,95                      | 0,00                           | 2 894 284,95                    |
| Zwiększenia w tym:   |                        | 0,00          | 0,00                            | 135 285,77                      | 0,00                           | 135 285,77                      |
| - zakup              |                        |               |                                 | 135 285,77                      |                                | 135 285,77                      |
| - przekwalifikowanie |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...                  |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...                  |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| Zmniejszenia w tym:  |                        | 0,00          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                            |
| - sprzedaż           |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| - przekwalifikowanie |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...                  |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...                  |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| 31.12.2019 r.        |                        | 2 602 000,00  | 0,00                            | 427 570,72                      | 0,00                           | 3 029 570,72                    |
|                      | Oddziały aktualizujące |               |                                 |                                 |                                |                                 |
| 31.12.2018 r.        |                        | 2 000,00      | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                           | 2 000,00                        |
| Zwiększenia w tym:   |                        | 0,00          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                            |
| ...                  |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...                  |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...                  |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| Zmniejszenia w tym:  |                        | 0,00          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                            |
| wycena Gryfice       |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...                  |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...                  |                        |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| 31.12.2019 r.        |                        | 2 000,00      | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                           | 2 000,00                        |
|                      | Wartość netto          |               |                                 |                                 |                                |                                 |
| 31.12.2018 r.        |                        | 2 600 000,00  | 0,00                            | 292 284,95                      | 0,00                           | 2 892 284,95                    |
| 31.12.2019 r.        |                        | 2 600 000,00  | 0,00                            | 427 570,72                      | 0,00                           | 3 027 570,72                    |

Grupa Recykli S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

**Przeznaczony dokonania odpisów aktualizujących:**  
Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:

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

|   | Wyszczególnienie      | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długotermin. aktywa finansowe | Razem      |
|---|-----------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|------------------------------------|------------|
| <b>- w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną</b> |                       |                 |                          |                    |                                    |            |
|   | <b>Wartość brutto</b> |                 |                          |                    |                                    |            |
| 31.12.2018 r.   |                       |                 | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| Zwiększenia w tym:  |                       | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| - zakup   |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| ...   |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| Zmniejszenia w tym:   |                       | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| - sprzedaż  |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| - spłata  |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| ...   |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| 31.12.2019 r.   |                       | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>   |                       |                 |                          |                    |                                    |            |
| 31.12.2018 r.   |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| Zwiększenia w tym:  |                       | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| ...   |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| Zmniejszenia w tym:   |                       | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| ...   |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| 31.12.2019 r.   |                       | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| <b>Wartość netto</b>  |                       |                 |                          |                    |                                    |            |
| 31.12.2018 r.   |                       | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| 31.12.2019 r.   |                       | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| <b>- w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</b>                  |                       |                 |                          |                    |                                    |            |
|   | <b>Wartość brutto</b> |                 |                          |                    |                                    |            |
| 31.12.2018 r.   |                       | 345 000,00      | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 345 000,00 |
| Zwiększenia w tym:  |                       | 535 000,00      | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 535 000,00 |
| - zakup   |                       | 535 000,00      |                          |                    |                                    | 535 000,00 |
| ...   |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| Zmniejszenia w tym:   |                       | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 0,00       |
| - sprzedaż  |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| ...   |                       |                 |                          |                    |                                    | 0,00       |
| 31.12.2019 r.   |                       | 345 000,00      | 0,00                     | 0,00               | 0,00                               | 345 000,00 |



|               |  |            |      |           |      |            |
|---------------|--|------------|------|-----------|------|------------|
| 31.12.2019 r. |  | 880 000,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 880 000,00 |
|               | Odpisy aktualizujące   |            |      |           |      |            |
| 31.12.2018 r. |  | 52 715,05  |      |           |      | 52 715,05  |
|               | Zwiększenia w tym:   | 419 714,23 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 419 714,23 |
|               | - strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą<br>praw własności | 419 714,23 |      |           |      | 419 714,23 |
|               | Zmniejszenia w tym:  | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00       |
|               |  |            |      |           |      | 0,00       |
|               |  |            |      |           |      | 0,00       |
| 31.12.2019 r. |  | 472 429,28 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 472 429,28 |
|               | Wartość netto  |            |      |           |      |            |
| 31.12.2018 r. |  | 292 284,95 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 292 284,95 |
| 31.12.2019 r. |  | 407 570,72 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 407 570,72 |
|               | - pozostałych jednostkach  |            |      |           |      |            |
|               | Wartość brutto   |            |      |           |      |            |
| 31.12.2018 r. |  |            |      |           |      | 0,00       |
|               | Zwiększenia w tym:   | 0,00       | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00  |
|               | - zakup  |            |      |           |      | 0,00       |
|               | - udzielenie pożyczki  |            |      | 20 000,00 |      | 20 000,00  |
|               | ...  |            |      |           |      | 0,00       |
|               | Zmniejszenia w tym:  | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00       |
|               | - sprzedaż   |            |      |           |      | 0,00       |
|               | ...  |            |      |           |      | 0,00       |
| 31.12.2019 r. |  | 0,00       | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00  |
|               | Odpisy aktualizujące   |            |      |           |      |            |
| 31.12.2018 r. |  |            |      |           |      | 0,00       |
|               | Zwiększenia w tym:   | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00       |
|               | ...  |            |      |           |      | 0,00       |
|               | Zmniejszenia w tym:  | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00       |
|               | ...  |            |      |           |      | 0,00       |
| 31.12.2019 r. |  | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00       |
|               | Wartość netto  |            |      |           |      |            |
| 31.12.2018 r. |  | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00       |

Grupa Recycli S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

|               |      |      |           |      |           |
|---------------|------|------|-----------|------|-----------|
| 31.12.2019 r. | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 |
|---------------|------|------|-----------|------|-----------|

Przeznaczony dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Nota nr 18: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2019 r.

| Lp. | Nazwa (siedziba)             | Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa udziałów i akcji | Udział w kapitale (%) | Udział w głosach (%) | Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy |
|-----|------------------------------|---|----------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|---|
| 1   | Rekoplast Kompozyt Sp.z o.o. | 880 000,00                                      |                      | 407 570,72                         | 50,00                 | 50,00                | -839 426,46                                   |
| 2   |                              |   |                      |                                    |                       |                      |   |
| 3   |                              |   |                      |                                    |                       |                      |   |
| 4   |                              |   |                      |                                    |                       |                      |   |
|     | <b>RAZEM</b>                 | <b>880 000,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>407 570,72</b>                  |                       |                      |   |

**Nota nr 19: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2019 r.**

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

**Nota nr 20: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2019 r.**

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

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

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

**AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**Nota nr 22: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Tytuł zdarzenia   | 31.12.2019 r.                      |                            |               | 31.12.2018 r.                      |                            |               |
|---|------------------------------------|----------------------------|---------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|
|   | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b> |                                    |                            |               |                                    |                            |               |
| Rezerwa na świadczenia ufropowe                                   | 478 022,33                         | 19%                        | 90 824        | 369 879,45                         | 19%                        | 70 277        |
| Rezerwa na odsetki od zobowiązań                                  | 55 466,97                          | 19%                        | 10 538        | 75 969,88                          | 19%                        | 14 434        |
| Niezapłacone odsetki od pożyczek                                  | 72 884,36                          | 19%                        | 13 848        | 43 483,64                          | 19%                        | 8 262         |

|  |                      |            |                     |                      |            |                     |  |
|--|----------------------|------------|---------------------|----------------------|------------|---------------------|--|
| Niezapłacone faktury   | 32 982,29            | 19%        | 6 266               | 49 699,83            | 19%        | 9 443               |  |
| Niezapłacony ZUS   | 744 707,48           | 19%        | 141 494             | 969 333,22           | 19%        | 184 172             |  |
| Niewypłacone wynagrodzenia   | 1 267 885,38         | 19%        | 240 898             | 1 065 835,26         | 19%        | 202 509             |  |
| Niewypłacone delegacje   | 3 764,54             | 19%        | 715                 |                      | 19%        | 0                   |  |
| Rezerwa na odprawy   | 155 000,00           | 19%        | 29 450              | 145 000,00           | 19%        | 27 550              |  |
| Rezerwa na badanie i zamknięcie roku   | 65 800,00            | 19%        | 12 502              | 68 200,00            | 19%        | 12 958              |  |
| Strata podatkowa do rozliczenia  | 189 083,22           | 19%        | 35 926              | 99 577,80            | 19%        | 18 920              |  |
| Aktualizacja należności  | 218 283,94           | 19%        | 41 474              | 311 390,49           | 19%        | 59 164              |  |
| Ułga inwestycyjna SSE  | 16 108 913,00        | 19%        | 3 060 693           | 17 737 559,00        | 19%        | 3 370 136           |  |
| Niezapłacone odsetki o d. zobowiązań przeterminow.                           | 37 609,22            | 19%        | 7 146               | 62 729,80            | 19%        | 11 919              |  |
|  | 0,00                 | 19%        | 0                   | 0,00                 | 19%        | 0                   |  |
|  | 0,00                 | 19%        | 0                   | 0,00                 | 19%        | 0                   |  |
|  | 0,00                 | 19%        | 0                   | 0,00                 | 19%        | 0                   |  |
| <b>RAZEM</b>   | <b>19 430 402,73</b> | <b>19%</b> | <b>3 691 774,00</b> | <b>20 998 658,37</b> | <b>19%</b> | <b>3 989 744,00</b> |  |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>             |                      |            |                     |                      |            |                     |  |
|  |                      | 19%        | 0,00                |                      | 19%        | 0,00                |  |
|  |                      | 19%        | 0,00                |                      | 19%        | 0,00                |  |
|  |                      | 19%        | 0,00                |                      | 19%        | 0,00                |  |
|  |                      | 19%        | 0,00                |                      | 19%        | 0,00                |  |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>          | <b>19%</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>19%</b> | <b>0,00</b>         |  |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego</b>            |                      |            |                     |                      |            |                     |  |
|  |                      | 19%        | 0,00                |                      | 19%        | 0,00                |  |
|  |                      | 19%        | 0,00                |                      | 19%        | 0,00                |  |
|  |                      | 19%        | 0,00                |                      | 19%        | 0,00                |  |
|  |                      | 19%        | 0,00                |                      | 19%        | 0,00                |  |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>          | <b>19%</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>19%</b> | <b>0,00</b>         |  |
| <b>- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> |                      |            |                     |                      |            |                     |  |
|  |                      |            | 0,00                |                      |            | 0,00                |  |
| <b>OGÓŁEM</b>  | <b>3 691 774,00</b>  |            | <b>3 691 774,00</b> | <b>20 998 658,37</b> |            | <b>3 989 744,00</b> |  |

Grupa Recycl S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

**Nota nr 23: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów |  | 31.12.2019 r.    | 31.12.2018 r.     |
|---|--|------------------|-------------------|
| Ochrona patentowa                         |  | 42 350,00        | 29 340,00         |
| Czynsz inicjalny                          |  |                  |                   |
| Podpis elektroniczny                      |  |                  |                   |
| Prace badawczo-rozwojowe                  |  |                  | 314 556,54        |
| Opłata prolongacyjna, układ z ZUS         |  |                  |                   |
| prowidzia mBank                           |  | 18 351,80        |                   |
| Inne rozliczenia międzyokresowe           |  | 7 949,99         | 1 371,21          |
| <b>RAZEM</b>                              |  | <b>68 651,79</b> | <b>345 287,75</b> |

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

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

**AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**

**Nota nr 25: Zapasy**

| Rodzaj zapasu               | Materiały    | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Towary    | Zaliczki na poczet dostaw | RAZEM        |
|-----------------------------|--------------|-------------------------------|-----------------|-----------|---------------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto</b>       |              |                               |                 |           |                           |              |
| 31.12.2018 r.               | 2 052 538,77 |                               | 506 724,20      | 15 711,88 | 65 886,38                 | 2 640 861,23 |
| 31.12.2019 r.               | 2 235 369,62 |                               | 2 839 657,30    | 40 725,24 | 26 231,30                 | 5 141 983,46 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |              |                               |                 |           |                           |              |
| 31.12.2018 r.               |              |                               |                 |           |                           | 0,00         |
| Zwiększenia                 |              |                               |                 |           |                           | 0,00         |
| Wykorzystanie               |              |                               |                 |           |                           | 0,00         |
| Zmniejszenia                |              |                               |                 |           |                           | 0,00         |
| 31.12.2019 r.               | 0,00         |                               | 0,00            | 0,00      | 0,00                      | 0,00         |
| <b>Wartość bilansowa</b>    |              |                               |                 |           |                           |              |
| 31.12.2018 r.               | 2 052 538,77 | 0,00                          | 506 724,20      | 15 711,88 | 65 886,38                 | 2 640 861,23 |
| 31.12.2019 r.               | 2 235 369,62 | 0,00                          | 2 839 657,30    | 40 725,24 | 26 231,30                 | 5 141 983,46 |

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

| Rodzaj zapasu   | Towary      | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Razem       |
|-----------------|-------------|-------------------------------|-----------------|-------------|
| Różnice kursowe |             |                               |                 | 0,00        |
| Odsetki         |             |                               |                 | 0,00        |
| <b>Suma</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |

**Nota nr 26: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2019 r.)**

| Wyszczególnienie                             | Okres zalegania w dniach |             |             |                     | Razem               |
|--|--------------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|
|  | 0-90                     | 90-180      | 180-360     | powyżej 360         |                     |
| Materiały (brutto)                           | 568 200,97               |             |             | 1 667 168,65        | 2 235 369,62        |
| Materiały (odpisy)                           |                          |             |             |                     | 0,00                |
| <b>Materiały netto</b>                       | <b>568 200,97</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1 667 168,65</b> | <b>2 235 369,62</b> |
| Półprodukty i produkty w toku (brutto)       |                          |             |             |                     | 0,00                |
| Półprodukty i produkty w toku (odpisy)       |                          |             |             |                     | 0,00                |
| <b>Półprodukty i produkty w toku (netto)</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Produkty gotowe (brutto)                     | 2 839 657,30             |             |             |                     | 2 839 657,30        |
| Produkty gotowe (odpisy)                     |                          |             |             |                     | 0,00                |
| <b>Produkty gotowe (netto)</b>               | <b>2 839 657,30</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>2 839 657,30</b> |
| Towary (brutto)                              | 40 725,24                |             |             |                     | 40 725,24           |
| Towary (odpisy)                              |                          |             |             |                     | 0,00                |
| <b>Towary (netto)</b>                        | <b>40 725,24</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>40 725,24</b>    |

**Przeznaczony dokonania odpisów aktualizujących:**

Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:

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

**Nota nr 27: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

| 31.12.2018 r. | Wyszczególnienie   | Odpisy aktualizujące           |  |                                      |                             | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---------------|--------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
|               |                    | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary |                                   |
|               | Zwiększenia w tym: | 0,00                           | 0,00   | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00                              |

Grupa Recykl S.A.  
 Śrem, ul. Letnia 3

|  |  |      |  |      |  |      |  |      |
|--|--|------|--|------|--|------|--|------|
| - utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami |  |      |  |      |  |      |  | 0,00 |
| - przenieszczenia  |  |      |  |      |  |      |  | 0,00 |
| -  |  |      |  |      |  |      |  | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym:  |  |      |  |      |  |      |  | 0,00 |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi         |  |      |  |      |  |      |  | 0,00 |
| - wykorzystanie odpisów  |  |      |  |      |  |      |  | 0,00 |
| - przenieszczenia  |  |      |  |      |  |      |  | 0,00 |
| 31.12.2019 r.  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |

Grupa Recykl S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

**AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe**

**Nota nr 28: Należności krótkoterminowe**

| Wyszczególnienia  | 31.12.2019 r.        |                      |                      |                      | 31.12.2018 r.        |                      |  |  |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|--|
|   | wartość brutto       | odpisy aktualizujące | wartość netto        | wartość brutto       | odpisy aktualizujące | wartość netto        |  |  |
| <b>1. Od jednostek powiązanych</b>  | <b>130 000,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>130 000,00</b>    | <b>36 020,26</b>     | <b>1 060,26</b>      | <b>34 959,00</b>     |  |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| - do 12 miesięcy  |                      |                      | 0,00                 |                      |                      | 0,00                 |  |  |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                      | 0,00                 |                      |                      | 0,00                 |  |  |
| b) inne   | 130 000,00           |                      | 130 000,00           | 36 020,26            | 1 060,26             | 34 960,00            |  |  |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>   | <b>15 457 314,91</b> | <b>1 768 793,01</b>  | <b>13 688 518,90</b> | <b>14 504 925,91</b> | <b>1 473 256,19</b>  | <b>13 031 669,72</b> |  |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:   | 12 697 180,36        | 1 699 654,18         | 10 997 526,18        | 12 420 852,12        | 1 405 177,62         | 11 015 674,50        |  |  |
| - do 12 miesięcy  | 12 697 180,36        | 1 699 654,18         | 10 997 526,18        | 12 420 852,12        | 1 405 177,62         | 11 015 674,50        |  |  |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                      | 0,00                 |                      |                      | 0,00                 |  |  |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 492 704,71         |                      | 2 492 704,71         | 1 523 008,46         |                      | 1 523 008,46         |  |  |
| c) inne   | 267 426,94           | 69 138,83            | 198 288,01           | 561 065,33           | 68 078,57            | 492 986,76           |  |  |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 15 587 314,91        | 1 768 793,01         | 13 818 518,90        | 14 540 946,17        | 1 474 316,45         | 13 066 629,72        |  |  |
| <b>RAZEM</b>  | <b>15 587 314,91</b> | <b>1 768 793,01</b>  | <b>13 818 518,90</b> | <b>14 540 946,17</b> | <b>1 474 316,45</b>  | <b>13 066 629,72</b> |  |  |

**Nota nr 29: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2019 r.**

| Wyszczególnienie                            | Należności bieżące | Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności) |             |             |              | Razem             |
|---|--------------------|---|-------------|-------------|--------------|-------------------|
|   |                    | 0-90  | 90-180      | 180-360     | powyżej 360  |                   |
| <b>- od jednostek powiązanych:</b>          |                    |   |             |             |              |                   |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto)            |                    |   |             |             |              |                   |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy)            |                    |   |             |             |              |                   |
| Z tytułu dostaw i usług (netto)             | 0,00               | 0,00  | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00              |
| Pozostałe (brutto)                          | 130 000,00         |   |             |             |              | 130 000,00        |
| Pozostałe (odpisy)                          |                    |   |             |             |              | 0,00              |
| <b>Pozostałe (netto)</b>                    | <b>130 000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>130 000,00</b> |
| <b>- od pozostałych jednostek:</b>          |                    |   |             |             |              |                   |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto)            | 6 427 374,94       | 4 020 159,46  | 268 293,79  | 408 318,89  | 1 573 033,28 | 12 697 180,36     |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy)            |                    |   |             | 177 904,83  | 1 521 749,35 | 1 699 654,18      |
| Z tytułu dostaw i usług (netto)             | 6 427 374,94       | 4 020 159,46  | 268 293,79  | 230 414,06  | 51 283,93    | 10 997 526,18     |
| Dochodzone na drodze sądowej (brutto)       |                    |   |             |             |              | 0,00              |
| Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)       |                    |   |             |             |              | 0,00              |
| <b>Dochodzone na drodze sądowej (netto)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       |
| Pozostałe (brutto)                          | 198 288,01         |   | 0,00        |             | 69 138,83    | 267 426,84        |
| Pozostałe (odpisy)                          |                    |   |             |             | 69 138,83    | 69 138,83         |



|                   |            |      |      |      |      |      |            |
|-------------------|------------|------|------|------|------|------|------------|
| Pozostałe (netto) | 198 288,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198 288,01 |
|-------------------|------------|------|------|------|------|------|------------|

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

| Wyszczególnienia             | Odpisy aktualizujące  |   |   |   |  |      | Razem        |
|------------------------------|---|---|---|---|--|------|--------------|
|                              | należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych | pozostałe należności od jednostek powiązanych | należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek | pozostałe należności od jednostek pozostałych | należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych |      |              |
| 31.12.2018 r.                | 17 303,31   |   | 1 405 177,62  |   |  |      | 1 422 480,93 |
| Zwiększenia w tym:           | 0,00  | 0,00  | 193 347,88  | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 193 347,88   |
| - z działalności operacyjnej |   |   | 177 104,83  |   |  |      | 177 104,83   |
| - z działalności finansowej  |   |   |   |   |  |      | 0,00         |
| - przenieszenia              |   |   | 16 243,05   |   |  |      | 16 243,05    |
| Zmniejszenia:                | 0,00  | 0,00  | 109 328,04  | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 109 328,04   |
| Rozwiązanie w tym:           | 0,00  | 0,00  | 109 328,04  | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 109 328,04   |
| - z działalności operacyjnej | 0,00  |   | 109 328,04  |   |  |      | 109 328,04   |
| - z działalności finansowej  |   |   |   |   |  |      | 0,00         |
| Wykorzystanie                |   |   |   |   |  |      | 0,00         |
| Przemieszczenia              |   |   |   |   |  |      | 0,00         |
| 31.12.2019 r.                | 17 303,31   |   | 1 489 197,46  | 0,00  |  | 0,00 | 1 506 500,77 |

**Przytoczony dokonania odpisów aktualizujących:**

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:

**AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe**

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

|   | Wyszczególnienie | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterm. aktywa finansowe | Razem     |
|---|------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------|-----------|
| <b>- w jednostkach zależnych i współzależnych</b> |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| <b>Wartość brutto</b>                             |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| 31.12.2018 r.                                     |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| Zwiększenia w tym:                                |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| - zakup   | 0,00             |                 | 0,00                     | 27 020,33          | 0,00                             | 27 020,33 |
| ...   |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| Zmniejszenia w tym:                               |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| - sprzedaż  |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| - spłata pożyczki                                 |                  |                 |                          | 27 020,33          |                                  | 27 020,33 |
| ...   |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| 31.12.2019 r.                                     |                  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00      |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>                       |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| 31.12.2018 r.                                     |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| Zwiększenia w tym:                                |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| ...   |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| Zmniejszenia w tym:                               |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| ...   |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| 31.12.2019 r.                                     |                  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00      |
| <b>Wartość netto</b>                              |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| 31.12.2018 r.                                     |                  | 0,00            | 0,00                     | 27 020,33          | 0,00                             | 27 020,33 |
| 31.12.2019 r.                                     |                  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00      |
| <b>- w jednostkach stowarzyszonych</b>            |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| <b>Wartość brutto</b>                             |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| 31.12.2018 r.                                     |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| Zwiększenia w tym:                                |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| - zakup   | 0,00             |                 | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00      |
| ...   |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| Zmniejszenia w tym:                               |                  |                 |                          |                    |                                  |           |
| - sprzedaż  | 0,00             |                 | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00      |
| ...   |                  |                 |                          |                    |                                  |           |



Grupa Recykli S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

|               |  |      |      |      |      |      |
|---------------|--|------|------|------|------|------|
| 31.12.2019 r. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|---------------|--|------|------|------|------|------|

Przeznaczony dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

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

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                   |   | 31.12.2019 r. | 31.12.2018 r. |
|--|---|---------------|---------------|
| <i>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</i> |   |               |               |
| 1.   | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: | 733 814,70    | 782 004,62    |
|  | Kasa Grupa Recykli                                  | 300,29        | 37,66         |
|  | Kasa Reco PLN                                       | 4 623,55      | 2 428,52      |
|  | Kasa Recykli PLN                                    | 2 969,51      | 7 031,86      |
|  | Kasa Reco EUR                                       | 1 859,45      | 4 011,64      |
|  | Kasa Recykli EUR                                    | 17 980,49     | 38 191,18     |
|  | Grupa Recykli rachunek bankowy SGB                  |               | 247,00        |
|  | Grupa Recykli rachunek bankowy PKO                  | 1 291,33      | 5 585,60      |
|  | Grupa Recykli rachunek bankowy BGŻ BNP Paribas      | 550,70        | 957,20        |
|  | Grupa Recykli rachunek bankowy w ING Bank Śląski    | 2 308,96      |               |
|  | Reco rachunek w Banku SGB                           | 1 674,29      | 160 071,69    |
|  | Reco rachunek w banku PKO BP                        | 18 772,47     | 19 208,47     |
|  | Reco rachunek w banku Raiffeisen Bank PL            | 2 361,82      | 3 209,74      |
|  | Reco rachunek w banku Raiffeisen Bank EUR           | 93 741,68     | 103 443,98    |
|  | Reco rachunek w banku Santander Bank                | 9,93          | 259,93        |
|  | Reco rachunek w banku Santander Bank                | 3 021,43      | 4 713,48      |
|  | Reco rachunek w banku Santander Bank EUR            | 25,75         | 25,75         |
|  | Reco rachunek w banku BGŻ BNP Paribas               | 320,10        | 1 298,40      |
|  | Reco rachunek w banku SGB - rachunek VAT            | 1 207,81      | 60,00         |
|  | Reco rachunek w mBank EUR                           | 131 670,69    |               |
|  | Reco rachunek w mBank VAT                           | 193,28        |               |
|  | Recykl rachunek w banku Raiffeisen Bank EUR         | 5 366,52      | 3 807,87      |
|  | Recykl rachunek w banku Raiffeisen Bank PLN         | 0,00          | 784,94        |
|  | Recykl Rachunek w banku Santander                   | 0,00          | 2 586,20      |
|  | Recykl rachunek w banku BGŻ BNP Paribas PLN         | 19 287,66     | 77 458,41     |
|  | Recykl rachunek w banku BGŻ BNP Paribas EUR         | 229 692,03    | 235 214,21    |
|  | Recykl rachunek w banku Santander Krosno            | 4 330,85      | 788,60        |
|  | Recykl rachunek w banku Santander Krosno            | 43,12         | 193,12        |
|  | Recykl rachunek w banku Santander EUR               | 6,68          | 6,75          |
|  | Recykl rachunek w banku SGB pomocniczy              | 3 465,62      | 4 767,62      |
|  | Recykl rachunek w banku SGB Bank S.A.               | 32 038,07     | 78 592,53     |
|  | Recykl rachunek w banku SGB Bank S.A.               | 9 356,71      | 4 275,01      |
|  | Recykl rachunek w banku SGB Bank S.A.               | 14 506,28     | 12 359,97     |
|  | Recykl rachunek w banku BGZ - VAT                   | 11 866,75     | 8 605,77      |
|  | Recykl rachunek w banku Santander - VAT             | 78,04         | 78,04         |
|  | Rachunek w banku SGB Bank S.A. - VAT                | 21 662,73     | 1 700,08      |

|           |  |                   |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
|           | Recykli rachunek w ING Bank Śląski EUR   | 1 005,77          |                   |
|           | Recykli rachunek w ING Bank Śląski VAT   | 57 598,35         |                   |
|           | Recykli rachunek w mBank VAT   | 11 653,30         |                   |
|           | Recykli rachunek w mBank EUR   | 17 726,09         |                   |
|           | Recykli rachunek do karty płatniczej ING   | 5 815,60          |                   |
|           | Recykli rachunek do karty płatniczej ING   | 3 431,00          |                   |
|           | Rakoplast  |                   | 3,40              |
| <b>2.</b> | <b>Inne środki pieniężne:</b>  | <b>0,00</b>       | <b>14 650,45</b>  |
|           | Środki pieniężne w drodze Reco-Trans   |                   | 1 250,45          |
|           | Środki pieniężne w drodze Rakoplast  |                   | 13 400,00         |
|           | lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy  |                   |                   |
|           | nalazzone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy  |                   |                   |
| <b>3.</b> | <b>Inne aktywa pieniężne:</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|           | Lokata -   |                   |                   |
|           | Lokata -   |                   |                   |
|           | Lokata -   |                   |                   |
| <b>4.</b> | <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>  | <b>733 814,70</b> | <b>796 655,07</b> |
| <b>5.</b> | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|           |  |                   |                   |
|           |  |                   |                   |
| <b>6.</b> | <b>Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|           | dotatnie różnice kursowe   |                   |                   |
|           | ujemne różnice kursowe   |                   |                   |
| <b>7.</b> | <b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</b>  | <b>733 814,70</b> | <b>796 655,07</b> |

**Nota nr 33: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów |   | 31.12.2019 r.       | 31.12.2018 r.     |
|--|---|---------------------|-------------------|
|  | Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 240 201,88          | 316 269,42        |
|  | Inne  | 97 886,62           | 80,81             |
|  | Prace badawczo - rozwojowe                        | 1 168 530,90        | 794,64            |
|  | Opłaty wstępne z tytułu leasingu                  |                     | 42 577,80         |
|  | Opłata prolongacyjna - układ z ZUS                |                     | 71 540,00         |
|  | Ochrona znaku , wynalazku                         | 4 178,16            | 4 204,86          |
|  | <b>Razem</b>                                      | <b>1 510 797,56</b> | <b>435 467,53</b> |



| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku |                     |          |     |  |                     |  |                     |     |                     |
|--|---------------------|----------|-----|--|---------------------|--|---------------------|-----|---------------------|
| Naliczone odsetki od pożyczki Reco - Recyki                | 29 400,72           |          | 19% |  | 5 586               |  | 43 483,64           | 19% | 8 262               |
| Wartość str. trw. w leasingu - zobowiązanie z tyt. leas.   | 6 731 797,86        |          | 19% |  | 1 279 042           |  | 6 968 435,12        | 19% | 1 324 003           |
| Naliczone odsetki od pożyczki Recyki - Grupa Recyki        |                     |          | 19% |  | 0                   |  |                     | 19% | 0                   |
| Aktualizacja wartości nieruchomości w Gryficach            | 2 060 136,91        |          | 19% |  | 391 426             |  | 2 060 136,91        | 19% | 391 426             |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>   | <b>8 821 335,49</b> | <b>x</b> |     |  | <b>1 676 054,00</b> |  | <b>9 072 055,67</b> |     | <b>1 723 691,00</b> |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych  |                     |          |     |  |                     |  |                     |     |                     |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>         | <b>x</b> |     |  | <b>0,00</b>         |  | <b>0,00</b>         |     | <b>0,00</b>         |
| - od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów         |                     |          |     |  |                     |  |                     |     |                     |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
|  |                     |          | 19% |  | 0,00                |  |                     | 19% | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>         | <b>x</b> |     |  | <b>0,00</b>         |  | <b>0,00</b>         |     | <b>0,00</b>         |
| <b>OGÓŁEM</b>  | <b>0,00</b>         | <b>x</b> |     |  | <b>1 676 054,00</b> |  | <b>9 072 055,67</b> |     | <b>1 723 691,00</b> |

**Nota nr 37: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

| Wyszczególnienie          |                         |                       |                        |  |  | Inne |  | Razem      |  |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|--|--|------|--|------------|--|
|                           | Na nagrody jubileuszowe | Na odprawy emerytalne | Na urlopy wypoczynkowe |  |  |      |  |            |  |
| <b>31.12.2018, w tym:</b> |                         | 145 000,00            | 369 879,45             |  |  |      |  | 514 879,45 |  |
| - długoterminowe          |                         | 145 000,00            |                        |  |  |      |  | 145 000,00 |  |
| - krótkoterminowe         |                         |                       | 369 879,45             |  |  |      |  | 369 879,45 |  |
| Zwiększenia               | 0,00                    | 155 000,00            | 478 022,33             |  |  |      |  | 633 022,33 |  |
| Wykorzystanie             |                         |                       |                        |  |  |      |  | 0,00       |  |
| <b>31.12.2019, w tym:</b> |                         | 145 000,00            | 369 879,45             |  |  |      |  | 514 879,45 |  |
| - długoterminowe          | 0,00                    | 155 000,00            | 478 022,33             |  |  |      |  | 633 022,33 |  |
| - krótkoterminowe         |                         | 155 000,00            | 478 022,33             |  |  |      |  | 155 000,00 |  |
|                           |                         |                       | 478 022,33             |  |  |      |  | 478 022,33 |  |

**Nota nr 38: Pozostałe rezerwy**



| Wyszczególnienie          | Na naprawy gwarancyjne | Na sprawy sporne  | Odsetki           | Inne             | Razem             |
|---------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>31.12.2018, w tym:</b> |                        | <b>236 478,73</b> | <b>124 896,37</b> | <b>84 833,68</b> | <b>446 208,78</b> |
| - długoterminowe          |                        |                   |                   |                  | 0,00              |
| - krótkoterminowe         |                        | 236 478,73        | 124 896,37        | 84 833,68        | 446 208,78        |
| Zwiększenia               |                        |                   | 50 000,00         | 75 948,97        | 125 948,97        |
| Wykorzystanie             |                        | 66 066,40         | 18 615,34         |                  | 84 681,74         |
| Rozwiązanie               |                        | 140 412,33        | 106 281,03        | 80 448,68        | 327 142,04        |
| <b>31.12.2019, w tym:</b> | <b>0,00</b>            | <b>30 000,00</b>  | <b>50 000,00</b>  | <b>80 333,97</b> | <b>160 333,97</b> |
| - długoterminowe          |                        |                   |                   |                  | 0,00              |
| - krótkoterminowe         |                        | 30 000,00         | 50 000,00         | 75 948,97        | 155 948,97        |

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

| Wyszczególnienie                   | Kredyty i pożyczki   | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe | Inne             | Razem                |
|------------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|------------------|----------------------|
| <b>- od jednostek powiązanych:</b> |                      |   |                             |                  |                      |
| <b>31.12.2018 r.</b>               |                      |   |                             |                  | <b>0,00</b>          |
| powyżej 1 roku do 2 lat            |                      |   |                             |                  | 0,00                 |
| powyżej 2 lat do 3 lat             |                      |   |                             |                  | 0,00                 |
| powyżej 3 lat do 5 lat             |                      |   |                             |                  | 0,00                 |
| powyżej 5 lat                      |                      |   |                             |                  | 0,00                 |
| <b>31.12.2019 r.</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>- od pozostałych jednostek:</b> |                      |   |                             |                  |                      |
| <b>31.12.2018 r.</b>               | <b>8 040 425,93</b>  |   | <b>10 627 221,01</b>        | <b>28 300,00</b> | <b>18 695 946,94</b> |
| powyżej 1 roku do 2 lat            | 6 605 223,41         |   | 4 647 124,25                | 11 520,00        | 11 263 867,66        |
| powyżej 2 lat do 3 lat             | 6 588 516,00         |   | 3 985 817,17                | 11 520,00        | 10 585 853,17        |
| powyżej 3 lat do 5 lat             | 6 319 346,00         |   | 301 184,18                  | 11 520,00        | 6 632 050,18         |
| powyżej 5 lat                      | 7 543 922,50         |   | 0,00                        | 7 550,00         | 7 551 472,50         |
| <b>31.12.2019 r.</b>               | <b>27 057 007,91</b> | <b>0,00</b>                                     | <b>8 934 125,60</b>         | <b>42 110,00</b> | <b>36 033 243,51</b> |



Grupa Recykli S.A.  
Śrem, ul. Leśna 3

| Wyszczególnienie        | 31.12.2019 r. | Zobowiązania bieżące |  |             |                 |
|-------------------------|---------------|----------------------|--|-------------|-----------------|
|                         |               | do 90 dni            | Zobowiązania przeterminowane<br>90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Z tytułu dostaw i usług | 0,00          |                      |  |             |                 |
| Inne                    | 0,00          |                      |  |             |                 |
| Razem                   | 0,00          | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00        | 0,00            |

**Nota nr 42: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

| Wyszczególnienie                                       | 31.12.2019 r. |                      | 31.12.2018 r. |                     |
|--|---------------|----------------------|---------------|---------------------|
|  |               |                      |               |                     |
| <b>Kredyty i pożyczki</b>                              |               | <b>10 325 157,40</b> |               | <b>1 371 258,03</b> |
| Kredyt Grupa Recycli                                   |               | 762,27               |               | 762,27              |
| Kredyt Recco- Trans                                    |               | 344 242,24           |               | 61 249,09           |
| Kredyt Rakoplast                                       |               |                      |               | 1 059,60            |
| Kredyt L&I/UL2010 Recycli                              |               |                      |               | 880 000,00          |
| Kredyt mBank 06/188/19/ZIH                             |               | 809 640,00           |               |                     |
| Kredyt mBank 06/189/19/ZW                              |               | 800 000,00           |               |                     |
| Kredyt ING Bank Śląski umowa 855/2019/00001662/00      |               | 1 080 000,00         |               |                     |
| Kredyt ING Bank Śląski umowa 855/2019/00001661/00      |               | 3 294 662,62         |               |                     |
| ING Bank Śląskredyt w rachunku bieżącym                |               | 2 945 014,33         |               |                     |
| mBank Kredyt w rachunku bieżącym                       |               | 624 912,54           |               |                     |
| Santander Bank Polska SA                               |               | 28,06                |               |                     |
| Bank BNP Paribas SA                                    |               | 0,12                 |               | 0,00                |
| pożyczka FOŚiGW  |               | 425 895,22           |               | 428 187,07          |
| <b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b> |               | <b>0,00</b>          |               | <b>0,00</b>         |
| ...  |               |                      |               |                     |
| ...  |               |                      |               |                     |
| <b>Inne zobowiązania finansowe</b>                     |               | <b>3 011 224,32</b>  |               | <b>3 012 389,33</b> |
| Recco-Trans  |               | 537 516,44           |               | 533 468,62          |
| VB Leasing 96882                                       |               | 79 884,97            |               | 299 682,77          |
| Siemens Finance umowa 42269                            |               | 58 466,75            |               | 55 990,79           |
| Geitn 0153845/2015/OPER/UASC                           |               | 0,00                 |               | 13 354,06           |
| Geitn 0153844/2015/OPER/UASC                           |               | 50 473,40            |               | 59 696,35           |
| Siemens umowa 45447                                    |               | 50 735,36            |               | 48 586,83           |
| Caterpillar OL- 028333                                 |               | 12 334,98            |               | 102 807,32          |
| EFL umowa 22018/LU                                     |               | 52 309,29            |               | 22 375,29           |
| Toyota 24182016/SP                                     |               | 46 506,09            |               | 10 449,96           |
| Caterpillar OL-028931                                  |               | 88 314,93            |               | 86 872,77           |
| Caterpillar OL-028932                                  |               | 104 048,74           |               | 101 203,77          |
| Millenium 255467                                       |               | 67 630,35            |               | 64 199,54           |
| Millenium 255469                                       |               | 67 630,35            |               | 64 199,54           |
| Millenium 255471                                       |               | 67 630,35            |               | 64 199,54           |
| Millenium 255474                                       |               | 67 630,35            |               | 64 199,54           |
| Millenium 255485                                       |               | 17 035,50            |               | 16 171,33           |

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| Millenium 255489   | 17 035,50            | 16 171,33           |
| Millenium 255490   | 17 035,50            | 16 171,33           |
| Millenium 255491   | 17 035,50            | 16 171,33           |
| Pekao Leasing 28D0218/17   | 604 880,87           | 534 061,12          |
| Toyota Leasing 21802017/SP   | 30 072,31            | 27 753,36           |
| Pekao Leasing 28/0752/17   | 29 255,31            | 27 602,76           |
| Volkswagen 4923306-1218-02902  | 14 603,88            | 14 029,38           |
| Millenium 267425   | 39 283,61            | 37 806,03           |
| Siemens 57969  | 524 622,20           | 507 321,18          |
| Pekao Leasing 28/0353/18   | 65 335,06            | 63 323,64           |
| Siemens umowa 58629  | 114 871,35           | 109 405,60          |
| Pekao Leasing 28/1215/18   | 48 888,74            | 35 114,25           |
| Umowa BNP Paribas K 08101  | 56 153,77            |                     |
| ING Lease 885245-ST-0  | 11 340,54            |                     |
| Allior Leasing umowa 429850/19/1   | 51 662,33            |                     |
| <b>Z tytułu dostaw i usług:</b>  | <b>10 503 136,24</b> | <b>7 983 815,99</b> |
| - do 12 miesięcy   | 10 503 136,24        | 7 983 815,99        |
| - powyżej 12 miesięcy  |                      |                     |
| <b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>   | <b>780,00</b>        | <b>800,00</b>       |
| ...  | 780,00               | 800,00              |
| ...  |                      |                     |
| <b>Zobowiązania wekslowe</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| ...  |                      |                     |
| ...  |                      |                     |
| <b>Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</b> | <b>2 405 700,04</b>  | <b>2 201 853,07</b> |
| Podatek dochodowy osób fizycznych  | 427 186,23           | 301 383,23          |
| Podatek dochodowy osób prawnych  | 285 564,00           | 202 057,30          |
| Podatek od dywidendy   |                      |                     |
| Podatek VAT  | 98 976,00            | 181 836,00          |
| Podatek VAT 150 dni  |                      | 2 303,87            |
| Zobowiązania wobec ZUS   | 1 543 277,56         | 1 465 720,59        |
| Podatek od środków transportowych  | 0,00                 | 0,00                |
| Podatek od nieruchomości   | 44 070,96            | 25 489,51           |

Grupa Recykli S.A.  
 Śrem, ul. Letnia 3

|                                       |  |                      |                      |  |
|---------------------------------------|--|----------------------|----------------------|--|
| Podatek rolny                         |  | 76,40                |                      |  |
| Opłaty za użytkowanie wieczyste       |  | 6 548,89             | 22 958,17            |  |
| Opłaty za ochronę środowiska          |  |                      |                      |  |
| Zobowiązania celne                    |  |                      |                      |  |
| Inne                                  |  |                      | 94,40                |  |
| <b>Z tytułu wynagrodzeń</b>           |  | <b>986 209,26</b>    | <b>798 562,68</b>    |  |
| wynagrodzenia za XII                  |  | 986 209,26           | 798 562,68           |  |
| ...                                   |  |                      |                      |  |
| ...                                   |  |                      |                      |  |
| <b>Inne</b>                           |  | <b>4 977 584,88</b>  | <b>4 825 489,05</b>  |  |
| Faktorling                            |  | 4 919 256,86         | 4 025 618,52         |  |
| Wadium od Eldan, inwestycja w Chełmie |  |                      | 650 000,00           |  |
| Inne                                  |  | 51 687,07            | 142 395,79           |  |
| Inne rozrachunki z pracownikami       |  | 6 640,95             | 7 474,74             |  |
| <b>Razem</b>                          |  | <b>32 209 792,14</b> | <b>20 194 168,15</b> |  |

| Wyszczególnienie  | 31.12.2019 r.        | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane |                   |                   |                   |
|---|----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   |                      |                      | do 90 dni                    | 90-180 dni        | 180-360 dni       | powyżej 360 dni   |
| Kredyty i pożyczki  | 10 325 157,40        | 10 325 157,40        |                              |                   |                   |                   |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 |                      |                              |                   |                   |                   |
| Inne zobowiązania finansowe   | 3 011 224,32         | 3 011 224,32         |                              |                   |                   |                   |
| Z tytułu dostaw i usług:  | 10 503 136,24        | 3 430 304,90         | 5 343 594,26                 | 376 282,27        | 785 261,34        | 567 693,47        |
| Zaliczki otrzymane na dostawę   | 780,00               | 780,00               |                              |                   |                   |                   |
| Zobowiązania wekslowe   | 0,00                 |                      |                              |                   |                   |                   |
| Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 405 700,04         | 2 405 700,04         |                              |                   |                   |                   |
| Z tytułu wynagrodzeń  | 986 209,26           | 986 209,26           |                              |                   |                   |                   |
| Inne  | 4 977 584,88         | 4 977 584,88         |                              |                   |                   |                   |
| <b>Razem</b>  | <b>32 209 792,14</b> | <b>25 136 960,80</b> | <b>5 343 594,26</b>          | <b>376 282,27</b> | <b>785 261,34</b> | <b>567 693,47</b> |

**Nota nr 43: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

| Platne w okresie:                         | Wartość nominalna minimalnych opłat |               | Wartość bieżąca minimalnych opłat |               |
|---|-------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
|   | 31.12.2019 r.                       | 31.12.2018 r. | 31.12.2019 r.                     | 31.12.2018 r. |
| do 1 roku                                 |                                     |               |                                   |               |
| od 1 roku do 3 lat                        |                                     |               |                                   |               |
| od 3 lat do 5 lat                         |                                     |               |                                   |               |
| powyżej 5 lat                             |                                     |               |                                   |               |
| Razem                                     | 0,00                                |               | 0,00                              | 0,00          |
| Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna) |                                     |               | X                                 | X             |
| Razem wartość bieżąca minimalnych opłat   | 0,00                                |               | 0,00                              | 0,00          |
| Zobowiązania krótkoterminowe              |                                     |               | 0,00                              | 0,00          |
| Zobowiązania długoterminowe               |                                     |               | 0,00                              | 0,00          |

Grupa kapitałowa nie zawierała umów leasingu finansowego.

**Nota nr 44: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

| Wyszczególnienie   |  | 31.12.2019 r. | 31.12.2018 r. |
|--|--|---------------|---------------|
| <b>Ujemna wartość firmy</b>  |  |               |               |
| <b>Stan na BO:</b>   |  |               |               |
| Zwiększenia, w tym:  |  | 9 558 902,58  | 10 046 470,87 |
| -  |  | 0,00          | 0,00          |
| Zmniejszenia, w tym:   |  | 486 182,39    | 487 568,29    |
| - odpis  |  | 486 182,39    | 487 568,29    |
| <b>Stan na BZ:</b>   |  | 9 072 720,19  | 9 558 902,58  |
| <b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                   |  |               |               |
| <b>1. Długoterminowe</b>   |  |               |               |
| a) Środki pieniężne otrzymane na finansowanie nabycia lub wykw. śr. trw. |  | 22 031 991,22 | 7 281 833,72  |
| b)   |  | 20 113 667,75 | 5 169 873,83  |
| c)   |  |               |               |
| d) Pozostałe   |  | 1 918 323,47  | 2 111 959,89  |
| <b>2. Krótkoterminowe</b>  |  | 1 076 752,36  | 827 582,31    |
| a) Środki pieniężne otrzymane na finansowanie nabycia lub wykw. śr. trw. |  | 626 538,96    | 562 640,45    |
| b) Ułga inwestycyjna   |  | 193 636,42    | 193 636,42    |
| c) dotacja NCBIR POIR.01.02.00-00-0081/17 R                              |  | 203 337,49    |               |

|               |                      |                      |
|---------------|----------------------|----------------------|
| d) Pozostałe  | 53 239,49            | 71 305,44            |
| <b>RAZEM</b>  | <b>23 108 743,58</b> | <b>8 109 416,03</b>  |
| <b>OGÓLEM</b> | <b>32 181 463,77</b> | <b>17 668 318,61</b> |

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

| Wyszczególnienie                                    | stan na dzień 31.12.2019 r. |                      | stan na dzień 31.12.2018 r. |                      |
|---|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
|   | Kwota zobowiązania          | Kwota zabezpieczenia | Kwota zobowiązania          | Kwota zabezpieczenia |
| Pozyczki  |                             |                      |                             |                      |
| Kredyty   | 37 382 165,31               | 49 182 000,00        | 13 000 000,00               | 13 000 000,00        |
| Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych |                             |                      |                             |                      |
| Zobowiązania handlowe                               |                             |                      |                             |                      |
| Pozostałe zobowiązania                              |                             |                      |                             |                      |
| <b>RAZEM</b>  | <b>37 382 165,31</b>        | <b>49 182 000,00</b> | <b>13 000 000,00</b>        | <b>13 000 000,00</b> |

**Nota nr 46: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostkowe wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

| Wyszczególnienie                           | Nr umowy             | Data umowy | Dotyczące jednostek pozostałych | Stan na dzień 31.12.2019 r.      |  | Zabezpieczenie |
|--|----------------------|------------|---------------------------------|----------------------------------|--|----------------|
|  |                      |            |                                 | kwota umowy/informacja o aktywie | Kwota  |                |
| Kredyt hipoteczny mBank                    | 06/188/19/Z/H        | 2019-09-13 | 5 600 000,00                    |                                  | hipoteka umowna do wysokości 8 400 000 zł na nieruchomości grunтовой położonej w Śremie, weksel in blanco  |                |
| Kredyt odnawialny mBank                    | 06/189/19/Z/LE       | 2019-09-18 | 800 000,00                      |                                  | WEKSEL IN BLANCO   |                |
| Kredyt w rachunku bieżącym mBank           | 06/187/19/Z/VV       | 2019-09-18 | 700 000,00                      |                                  | WEKSEL IN BLANCO   |                |
| Kredyt inwestycyjny ING Bank Śląski        | 855/2019/00001662/00 | 2019-05-16 | 21 178 000,00                   |                                  | hipoteka umowna łączna do kwoty 49900000 zł na nieruchomości położonej w Chelmie, cesja z polisy ubezpieczeniowej powyższego pełnomocnictwo do dysponowania środkami zgromadzonymi na wszystkich obecnych i przyszłych rachunkach należących do Spółki, weksel in blanco, cesja wierzytelności przysługujących Spółce z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości; hipoteka umowna do łącznej kwoty 49900000 zł na nieruchomości położonej w Chelmie, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej |                |
| Kredyt unijny ING Bank Śląski              | 855/2019/00001661/00 | 2019-05-16 | 17 382 000,00                   |                                  | hipoteka umowna łączna do kwoty 49900000 zł na nieruchomości położonej w Chelmie, cesja z polisy ubezpieczeniowej powyższego   |                |
| Kredyt w rachunku bieżącym ING Bank Śląski | 855/2019/00001660/00 | 2019-05-16 | 3 000 000,00                    |                                  | hipoteka umowna łączna do kwoty 49900000 zł na nieruchomości położonej w Chelmie, cesja z polisy ubezpieczeniowej powyższego   |                |



Grupa Recykli S.A.  
 Śrem, ul. Letnia 3

|                               |                           |            |  |   |
|-------------------------------|---------------------------|------------|--|---|
| Idea Getin Leasing            | 96882                     | 2012-12-05 | LINIA DO<br>DOCZYSZCZANIU                                | WEKSEL IN BLANCO  |
| Siemens Finance               | umowa 42269               | 2015-04-07 | Ładowarka<br>Teleskopowa Manitau<br>MLT735100            | WEKSEL IN BLANCO  |
| Idea Getin Leasing            | 0153845/2015/OPERU<br>ASC | 2015-10-22 | przyczepa Huffermann<br>HTSA 18.77 2009                  | WEKSEL IN BLANCO  |
| Idea Getin Leasing            | 0153844/2015/OPERU<br>ASC | 2015-10-22 | samochód ciężarowy<br>VOLVO FH 2011                      | WEKSEL IN BLANCO  |
| Siemens Finance               | 45447                     | 2015-04-07 | Ładowarka teleskopowa<br>Manitou MLT 732                 | WEKSEL IN BLANCO  |
| Caterpillar                   | OL-028333                 | 2016-03-23 | Pracznia<br>Koparka kołowa<br>M318MH                     | WEKSEL IN BLANCO  |
| Europejski Fundusz Leasingowy | 22018/LU                  | 2016-10-26 | Kontenery socialne 5 szt                                 | WEKSEL IN BLANCO  |
| Toyota Leasing                | 24182016/SP               | 2016-11-24 | samochód osobowy<br>Toyota Avensis<br>PZ179LU            | WEKSEL IN BLANCO  |
| Toyota Leasing                | 21802017/SP               | 2017-07-12 | samochód osobowy<br>Toyota Land Cruiser<br>GAZ12AX       | WEKSEL IN BLANCO  |
| Pekao Leasing                 | 28D0218/17                | 2017-03-28 | Linia do recyklingu opon<br>z linij do czyszczenia       | WEKSEL IN BLANCO  |
| Pekao Leasing                 | 28/0752/17                | 2017-10-06 | samochód osobowy<br>Volvo V60                            | WEKSEL IN BLANCO  |
| WFOŚiGW                       | 327/U/400/762/2017        | 2017-09-18 | pożyczka   | Weksel in blanco - 2 szt, zastaw rejestrowy na urządzeniach, cełja praw z umowy ubezpieczenia |
| Millenium Leasing             | 255485                    | 2017-12-04 | Przyczepa Huffermann<br>Tandem TYP                       | WEKSEL IN BLANCO  |
| Millenium Leasing             | 255489                    | 2017-12-04 | Przyczepa Huffermann<br>Tandem TYP                       | WEKSEL IN BLANCO  |
| Millenium Leasing             | 255490                    | 2017-12-04 | Przyczepa Huffermann<br>Tandem TYP                       | WEKSEL IN BLANCO  |
| Millenium Leasing             | 255491                    | 2017-12-04 | Przyczepa Huffermann<br>Tandem TYP                       | WEKSEL IN BLANCO  |
| Millenium Leasing             | 255467                    | 2017-12-04 | HTSA 1877-50 Solide<br>Samochód ciężarowy<br>MAN POSEM44 | WEKSEL IN BLANCO  |

Grupa Recykl S.A.  
 Śrem, ul. Letnia 3

|                    |                    |            |  |                  |
|--------------------|--------------------|------------|--|------------------|
| Millenium Leasing  | 255469             | 2017-12-04 | Samochód ciężarowy<br>MAN PO5EM45            | WEKSEL IN BLANCO |
| Millenium Leasing  | 255471             | 2017-12-04 | Samochód ciężarowy<br>MAN PO8EM49            | WEKSEL IN BLANCO |
| Millenium Leasing  | 255474             | 2017-12-04 | Samochód ciężarowy<br>MAN PO8EM48            | WEKSEL IN BLANCO |
| Caterpillar        | OL-028931          | 2017-02-23 | Ładowarka kołowa CAT<br>926M                 | WEKSEL IN BLANCO |
| Caterpillar        | OL-028932          | 2017-02-23 | Ładowarka kołowa CAT<br>926M                 | WEKSEL IN BLANCO |
| Volkswagen Leasing | 4923306-1218-02902 | 2018-02-28 | Audi Q2                                      | WEKSEL IN BLANCO |
| Millenium 267425   | 267425             | 2018-05-16 | Audi S8                                      | WEKSEL IN BLANCO |
| Siemens Leasing    | 57969              | 2018-08-03 | Linia do recyklingu opon<br>samochodowych    | WEKSEL IN BLANCO |
| Pekao Leasing      | 28/353/18          | 2018-05-08 | Wózki widłowe Linde<br>HS0T EVO - 2 szt.     | WEKSEL IN BLANCO |
| Siemens Leasing    | 58629              | 2018-11-22 | Koparka kołowa<br>CATERPILLAR MH3022         | WEKSEL IN BLANCO |
| Pekao Leasing      | 28/1215/18         | 2018-12-28 | Samochód osobowy<br>Mercedes-Benz            | WEKSEL IN BLANCO |
| BNP Paribas        | K 08101            | 2018-11-21 | Ładowarka teleskopowa<br>MANITOU MLT 845 120 | WEKSEL IN BLANCO |
| ING Lease          | 885245-ST-0        | 2019-08-09 | Maszyna - Prasa SP<br>1485                   | WEKSEL IN BLANCO |
| Ailor Leasing      | 429850/19/1        | 2019-12-10 | Porsche Cayenne<br>Coupe                     | WEKSEL IN BLANCO |

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

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

| Wyszczególnienie | wartość godziwa wykazana w bilansie | Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku | Skutki przeszacowania zaliczone do: |                     |   |
|------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|---------------------|---|
|                  |                                     |   | przychodów finansowych              | kosztów finansowych | kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny |
| Razem            | 0,00                                |   | 0,00                                | 0,00                | 0,00                                      |

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

| Wyszczególnienie   |  | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. |
|--|--|----------------------------------|
| 1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu z tytułu wyceny aktywów                                      |  |                                  |
| 1.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   |  |                                  |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |  | 0,00                             |
| -  |  |                                  |
| -  |  |                                  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |  | 0,00                             |
| -  |  |                                  |
| -  |  |                                  |
| 1.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi |  | 0,00                             |

**RACHUNEK ZYSKÓW | STRAT**

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

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r.                 |               | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |  |
|---|--|---------------|----------------------------------|--|
|   | Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym: | 46 857 878,77 | 50 792 829,13                    |  |

Grupa Recykl S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| - Sprzedaż usług  | 17 798 446,45        | 16 893 892,09        |
| - Sprzedaż usług .....  |                      |                      |
| - sprzedaż produktów  | 29 059 432,32        | 33 898 937,04        |
| - Sprzedaż produkcji .....  |                      |                      |
| -   |                      |                      |
| -   |                      |                      |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>                 |                      |                      |
| - ze sprzedaży towarów  | 2 766 647,83         | 1 840 293,37         |
| - ze sprzedaży materiałów   | 2 766 647,83         | 1 840 293,37         |
| <b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b> |                      |                      |
| - sprzedaż produktów  | 0,00                 | 0,00                 |
| - sprzedaż usług  |                      |                      |
| - sprzedaż towarów  |                      |                      |
| - sprzedaż materiałów   |                      |                      |
| <b>RAZEM</b>  | <b>49 624 526,60</b> | <b>52 633 122,50</b> |

|   |                               |                        |  |
|---|-------------------------------|------------------------|--|
|   | <b>Struktura terytorialna</b> |                        |  |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>              | <b>01.01.2019 r. -</b>        | <b>01.01.2018 r. -</b> |  |
| Kraj  | 31.12.2019 r.                 | 31.12.2018 r.          |  |
| Eksport   | 46 857 878,77                 | 50 717 634,91          |  |
|   | 36 855 933,59                 | 40 977 396,37          |  |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>           | <b>10 001 945,18</b>          | <b>9 740 238,54</b>    |  |
| Kraj  | 2 766 647,83                  | 1 915 487,59           |  |
| Eksport   | 2 521 760,77                  | 1 782 945,19           |  |
| <b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b> | <b>244 887,06</b>             | <b>133 142,40</b>      |  |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług                               | 0,00                          | 0,00                   |  |
| Kraj  | 0,00                          | 0,00                   |  |
| Eksport   |                               |                        |  |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                            | 0,00                          | 0,00                   |  |
| Kraj  | 0,00                          | 0,00                   |  |
| Eksport   |                               |                        |  |
| <b>RAZEM</b>  | <b>49 624 526,60</b>          | <b>52 633 122,50</b>   |  |

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

| Wyszczególnienie                    | Przychody ustalone wg zasad KSR 3 | Koszty ustalone wg zasad KSR 3 | Przychody zafakturowane       | Koszty poniesione | Rezerwa na straty ujęta w RZIS | Kwota sum zatrzymanych |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|
| Umowy o usługi budowlane ogółem     |                                   |                                | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. |                   |                                |                        |
| w tym umowy niezakończzone łącznie: |                                   |                                |                               |                   |                                |                        |

**Grupa Recykl S.A.**  
**Śrem, ul. Letnia 3**

| w tym umowy niezakończone ustalona metoda<br>zysku zerowego |  |  | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. |  |  |  |
|---|--|--|-------------------------------|--|--|--|
| Umowy o usługi budowlane ogółem                             |  |  |                               |  |  |  |
| w tym umowy niezakończone łącznie:                          |  |  |                               |  |  |  |
| w tym umowy niezakończone ustalona metoda<br>zysku zerowego |  |  |                               |  |  |  |

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

0,00

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

**Nota nr 50: Koszty według rodzaju**

| Wyszczególnienie   | 01.01.2019 r. -      | 01.01.2018 r. -      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 31.12.2019 r.        | 31.12.2018 r.        |
| <b>Koszty według rodzaju</b>   | <b>48 853 327,45</b> | <b>45 318 990,20</b> |
| amortyzacja  | 5 643 757,57         | 4 964 686,89         |
| zużycie materiałów i energii   | 17 335 707,97        | 18 001 535,58        |
| usługi obce  | 7 315 879,67         | 6 889 837,22         |
| podatki i opłaty   | 1 052 172,67         | 766 524,23           |
| wynagrodzenia  | 13 476 326,23        | 11 517 596,93        |
| ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne               | 2 515 534,57         | 2 229 125,60         |
| pozostałe koszty rodzajowe   | 961 144,42           | 836 602,31           |
| wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   | 552 804,35           | 113 081,44           |
| <b>Koszty według rodzaju razem</b>   | <b>48 853 327,45</b> | <b>45 318 990,20</b> |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych               |                      |                      |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) |                      |                      |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)   |                      |                      |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)                                  |                      |                      |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>                             | <b>48 853 327,45</b> | <b>45 318 990,20</b> |

**Nota nr 51: Pozostałe przychody operacyjne**

| Wyszczególnienie  | 01.01.2019 r. -     | 01.01.2018 r. -     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 31.12.2019 r.       | 31.12.2018 r.       |
| <b>I. Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych</b> | <b>1 220,51</b>     | <b>25 747,50</b>    |
| - zbycie niematerialnych aktywów trwałych                         | 1 220,51            | 25 747,50           |
| -   |                     |                     |
| -   |                     |                     |
| <b>II. Dotacje</b>  | <b>796 171,07</b>   | <b>1 726 064,96</b> |
| - Dotacja NFOŚiGW 2009  | 210 516,62          | 187 209,51          |
| - Dotacja NFOŚiGW 2010  | 359 150,97          | 396 205,98          |
| - Dotacja UP  | 3 879,96            | 3 879,96            |
| - Ułga w podatku dochodowym z tyt. Nakładó                        | 193 636,42          | 193 636,42          |
| - dotacja NCBIR   | 28 987,10           | 941 480,05          |
| - pozostałe   |                     | 3 653,04            |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych</b>         | <b>136 632,92</b>   | <b>44 223,06</b>    |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego należności                   | 136 632,92          | 44 223,06           |
| -   |                     |                     |
| -   |                     |                     |
| <b>III. Inne przychody operacyjne</b>                             | <b>1 110 174,59</b> | <b>900 893,12</b>   |
| - Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania                           | 67 600,74           | 163 204,09          |
| - Darowizny   |                     |                     |
| - Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności               |                     | 37 838,50           |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| - Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty |                     |                     |
| - spis przedawnionych zobowiązań            | 172 613,17          | 218 282,24          |
| - Przychody refakturowane                   | 115 321,68          |                     |
| - Ujemna wartość firmy                      | 486 182,39          | 487 568,29          |
| - inne                                      | 268 456,61          |                     |
| <b>RAZEM</b>                                | <b>2 044 199,09</b> | <b>2 696 928,64</b> |

**Nota nr 52: Pozostałe koszty operacyjne**

|   | Wyszczególnienie  | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|---|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b> |                                  |                                  |
| - sprzedaż środka trwałego                        |   | 0,00                             | 173 389,46                       |
| -   |   |                                  | 173 389,46                       |
| -   |   |                                  |                                  |
| <b>II.</b>  | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>             |                                  |                                  |
| - Odpisy aktualizujące należności                 |   | 218 283,94                       | 313 390,49                       |
| -   |   | 218 283,94                       | 313 390,49                       |
| -   |   |                                  |                                  |
| <b>III.</b>                                       | <b>Inne koszty operacyjne</b>                                   |                                  |                                  |
| - Poniesione kary, grzywny, szkody, koszty sądowe |   | 579 223,80                       | 2 174 465,48                     |
| - Rezerwa na badania i zamknięcie roku            |   | 142 395,92                       | 109 915,69                       |
| - Kwoty spisane                                   |   |                                  | 6 700,00                         |
| - Zaniechanie inwestycji                          |   |                                  | 38 200,00                        |
| - Rezerwy   |   | 0,00                             | 0,00                             |
| - Koszty operacyjne NIKUP                         |   | 106 683,19                       | 32 604,21                        |
| - Pozostałe                                       |   | 98 780,09                        |                                  |
| - koszty refakturowane                            |   | 227 068,21                       | 161 124,19                       |
| - inne koszty operacyjne                          |   | 3,36                             | 4,94                             |
| - koszty egzekucyjne                              |   |                                  | 8 212,22                         |
| - Projekt NCBIR                                   |   | 4 293,03                         | 1 817 704,23                     |
| - Pozostałe                                       |   |                                  |                                  |
| <b>RAZEM</b>                                      |   | <b>797 507,74</b>                | <b>2 661 245,43</b>              |

**Nota nr 53: Przychody finansowe**

|                             | Wyszczególnienie                      | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>I.</b>                   | <b>Dywidendy i udziały w zyskach:</b> |                                  |                                  |
| a) od jednostek powiązanych |                                       | 0,00                             | 0,00                             |
| -                           |                                       | 0,00                             | 0,00                             |
| -                           |                                       |                                  |                                  |

|  |                  |                 |
|--|------------------|-----------------|
| b) od jednostek pozostałych                      | 0,00             | 0,00            |
| II. Odsetki:                                     | 27 063,07        | 3 729,86        |
|  | 27 063,07        | 3 729,86        |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych: | 0,00             | 0,00            |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:   | 0,00             | 0,00            |
| V. Inne:   | 22 351,21        | 3,26            |
|  | 22 351,21        | 3,26            |
| <b>RAZEM</b>                                     | <b>49 414,28</b> | <b>3 733,12</b> |

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.**

| Wyszczególnienie                       | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: |                     |                     | Razem            |
|--|-------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
|  |                   | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |                  |
| Dłużne instrumenty finansowe           |                   |   |                     |                     | 0,00             |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 27 063,07         |   |                     |                     | 0,00             |
| Pozostałe aktywa                       | 27 063,07         | 0,00  | 0,00                | 0,00                | 27 063,07        |
| <b>RAZEM</b>                           |                   |   |                     |                     | <b>27 063,07</b> |

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

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



**Nota nr 54: Koszty finansowe**

| Wyszczególnienie  |  | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|---|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Odsetki</b>                                       |  |                                  |                                  |
| - od kredytów i pożyczek                                |  | 1 273 350,45                     | 1 369 154,05                     |
| - dla kontrahentów                                      |  | 488 273,61                       | 541 038,43                       |
| - budżetowe   |  | 35 007,16                        | 20 461,39                        |
| - leasing   |  | 557 201,82                       | 508 287,72                       |
| - faktoring   |  | 128 283,90                       | 131 623,36                       |
| - pozostałe   |  | 64 583,96                        | 167 733,15                       |
| <b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b> |  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>   |  |                                  |                                  |
| w tym w jednostkach powiązanych                         |  |                                  |                                  |
|   |  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| <b>IV. Inne</b>   |  |                                  |                                  |
| Opłata prolongacyjna ZUS                                |  | 466 786,79                       | 385 493,81                       |
| Opłaty faktoringowe                                     |  | 71 540,00                        | 89 106,39                        |
| Różnice kursowe i inne                                  |  | 338 455,55                       | 153 035,55                       |
|   |  | 56 791,24                        | 143 351,87                       |
| <b>RAZEM</b>  |  | <b>1 740 137,24</b>              | <b>1 754 647,86</b>              |

**Koszty odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.**

| Wyszczególnienie                                 |  | Odsetki otrzymane   | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: |                     | Razem               |
|--|--|---------------------|---|---------------------|---------------------|
|  |  |                     | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12 miesięcy |                     |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu    |  |                     |   |                     | 0,00                |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe |  | 906 755,95          |   |                     | 906 755,95          |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe            |  | 302 010,54          |   |                     | 302 010,54          |
| Pozostałe pasywa                                 |  | 64 583,96           |   |                     | 64 583,96           |
| <b>RAZEM</b>                                     |  | <b>1 273 350,45</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>1 273 350,45</b> |

**Koszty odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 01.01.2018 r.**

| Wyszczególnienie                                 |  | Odsetki otrzymane   | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: |                     | Razem               |
|--|--|---------------------|---|---------------------|---------------------|
|  |  |                     | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12 miesięcy |                     |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu    |  |                     |   |                     | 0,00                |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe |  | 1 369 154,05        |   |                     | 1 369 154,05        |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe            |  |                     |   |                     | 0,00                |
| Pozostałe pasywa                                 |  | 1 369 154,05        |   |                     | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>                                     |  | <b>1 369 154,05</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>1 369 154,05</b> |



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

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

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

|   | Wyszczególnienie                 |                                  |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
|   | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
| <b>Przychody bilansowe</b>                                  | <b>54 051 073,07</b>             | <b>54 964 755,66</b>             |
| <b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>        |                                  |                                  |
| 1. Zapłacone odsetki od pożyczki Grupa Recycli              |                                  | 25 000,00                        |
| 2. Podatkowy zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych |                                  | 474 571,32                       |
| 3.  |                                  |                                  |
| 4.  |                                  |                                  |
| 5.  |                                  |                                  |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>499 571,32</b>                |
| <b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>         |                                  |                                  |
| 1. Dotacje  | 796 171,07                       | 1 751 064,96                     |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych             | 101 352,68                       | 33 533,65                        |
| 3. Przychody niestanowiące                                  | 39 083,20                        | 5 865,18                         |
| 4. Odsetki niezależne od pożyczek                           | 29 400,72                        | 19 806,52                        |
| 5. Ujemna wartość firmy                                     | 486 182,39                       | 487 568,29                       |
| 6. Inne   | 22 351,21                        | 1 520,15                         |
| <b>Razem</b>  | <b>1 474 541,27</b>              | <b>2 299 358,75</b>              |
| <b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>                  | <b>52 576 531,80</b>             | <b>53 164 968,23</b>             |
| <b>Koszty bilansowe</b>                                     | <b>51 390 972,43</b>             | <b>50 150 953,76</b>             |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>   |                                  |                                  |
| 1. Amortyzacja bilansowa §.T.                               | 5 643 757,57                     | 4 964 686,89                     |
| 2. Lista płac za grdzień poprzedniego roku                  | 1 267 885,38                     | 1 065 079,26                     |

|  |   |                      |                      |
|--|---|----------------------|----------------------|
| 3.   | Lista plac za grudaień poprzedniego roku - delegacje                          | 3 764,54             |                      |
| 4.   | ZUS - koszt pracodawcy niezapłacony   | 744 707,08           | 394 469,17           |
| 5.   | Aktualizacja należności   | 177 904,83           | 265 036,02           |
| 6.   | Koszty NKUP zespół 4  | 270 533,87           | 309 113,12           |
| 7.   | Odsetki budżetowe   | 35 007,16            | 27 969,53            |
| 14.  | Odsetki niezapłacone  | 406,78               | 0,00                 |
| 15.  | Odsetki od pożyczek - leżące  | 29 400,72            | 19 806,52            |
| 17.  | Różnice kursowe bilansowe   | 2 853,85             | 142 501,44           |
| 18.  | Pozostałe koszty NKUP   | 356 488,56           | 793 932,56           |
| 20.  | Pakiet medyczny   |                      | 756,00               |
| 21.  | Inne koszty NKUP  |                      | 79 442,96            |
| 22.  | Skadka członkowska SEG  | 4 600,00             | 2 600,04             |
| 24.  | Bilansowa strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                    |                      | 173 389,46           |
| 25.  | Amortyzacja wartości firmy  |                      | 363 355,22           |
|  | <b>Razem</b>  | <b>8 537 310,34</b>  | <b>8 602 138,19</b>  |
| <b>Inne korekty kosztów podatkowych</b>    |   |                      |                      |
| 1.   | Usługi leasingowe   | 2 998 634,74         | 4 355 275,27         |
| 2.   | Amortyzacja podatkowa \$ T.   | 1 262 075,70         | 1 282 621,42         |
| 3.   | Wynagrodzenia 12/2018   | 1 065 835,26         | 789 103,55           |
| 4.   | ZUS - koszt pracodawcy zapłacony w 2019 a zarachowany w latach wcześniejszych | 394 469,17           | 646 495,16           |
| 6.   | Faktury zapłacone 30 dni  | 165,04               | 4 563,63             |
| 7.   | Odsetki SGB zapłacone w r. bieżącym, zarachowane w poprzednim                 |                      | 73 568,76            |
| 8.   | Odsetki zapłacone w r. 2019 a zarachowane w latach wcześniejszych             | 61 961,36            | 80 093,68            |
| 9.   | Odsetki niezapłacone sakdo Wn   | 1 775,89             |                      |
| 10.  | Różnice kursowe bilansowe (persaldo )   | 42 771,56            |                      |
| 11.  | Wypłacone nagrody jubileuszowe  |                      | 89 129,87            |
| 12.  | Zapłacone opłaty  |                      | 2 183,00             |
| 13.  | Zapłacone odsetki   | 19 440,25            |                      |
|  | <b>Razem</b>  | <b>5 847 128,97</b>  | <b>7 323 034,34</b>  |
|  | <b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>   | <b>48 700 791,06</b> | <b>48 871 849,91</b> |
| <b>Zmniejszenia podstawy opodatkowania</b> |   |                      |                      |
| 1.   | Rozliczenie straty z 2013 roku  |                      | 245 442,32           |
| 2.   | Rozliczenie straty z 2014 roku  | 40 029,34            | 104 477,80           |
| 3.   | Rozliczenie straty z 2015 roku  |                      | 183,50               |
| 4.   | Rozliczenie straty z 2016 roku  | 59 548,46            | 96 544,84            |
| 5.   | Rozliczenie straty z 2017 roku  |                      | 300,00               |
| 6.   | Darowizna   |                      |                      |

Grupa Recykl S.A.  
 Śrem, ul. Letnia 3

|   |   |       |                   |                     |
|---|---|-------|-------------------|---------------------|
| 7.  | Dochody zwolnione SSE                       |       | 1 628 645,74      | 1 761 154,73        |
|   |   | Razem | 1 728 223,54      | 2 208 103,19        |
| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b> |   |       |                   |                     |
|   | Stawka podatku dochodowego od osób prawnych |       | 2 147 517,00      | 2 190 425,00        |
|   | Podatek dochodowy (zobowiązanie)            |       | 0,19              | 0,19                |
|   |   |       | 443 954,00        | 415 256,00          |
| <b>Podatek odroczony i inne, w tym:</b>                             |   |       |                   |                     |
| 1.  | Przypis podatkowy                           |       | 250 333,00        | 817 095,00          |
| 2.  | Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego  |       | 297 970,00        | 471 230,00          |
| 3.  | Zmiana rezerwy na podatek odroczony         |       | -47 637,00        | 345 865,00          |
| <b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY</b>                                      |   |       | <b>694 287,00</b> | <b>1 232 351,00</b> |
| <b>Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:</b>              |   |       |                   |                     |
| 1.  |   |       | 0,00              | 0,00                |

|    |  |  |  |
|----|--|--|--|
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |

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

| Działalność zaniechana                         | Wyszczególnienie |        | Wynik |
|--|------------------|--------|-------|
|  | Przychody        | Koszty |       |
| 1  |                  |        | 0,00  |
| 2  |                  |        | 0,00  |
| 3  |                  |        | 0,00  |
| <b>Działalność przewidziana do zaniechania</b> |                  |        |       |
| 1  |                  |        | 0,00  |
| 2  |                  |        | 0,00  |
| 3  |                  |        | 0,00  |

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

**Nota nr 58: Objawienia do rachunku przepływów pieniężnych**

|   | Wyszczególnienie                 |                                  |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
|   | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
| <b>1 Zysk/strata mniejszości</b>  |                                  |                                  |
| zyski mniejszości   | 0,00                             | 0,00                             |
| straty mniejszości  |                                  |                                  |
| <b>2 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności</b> | 459 025,88                       | 0,00                             |
| zyski z wyceny MPW  |                                  |                                  |
| straty z wyceny MPW   | 459 025,88                       |                                  |
| <b>3 Amortyzacja</b>  | 5 643 757,57                     | 4 964 686,89                     |
| amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych   | 215 151,21                       | 13 855,71                        |
| amortyzacja środków trwałych  | 5 428 606,36                     | 4 950 831,18                     |
| <b>4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>                          | 1 251 941,08                     | 901 172,52                       |
| odsetki zapłacone od pożyczek   | 112 227,41                       |                                  |
| odsetki zapłacone od kredytów   | 375 639,42                       | 492 191,71                       |
| odsetki zapłacone od leasingu   | 557 201,82                       | 409 316,10                       |
| odsetki zapłacone od faktoringu   | 128 283,90                       |                                  |
| odsetki otrzymane   | -14 668,95                       |                                  |
| odsetki zapłacone do kontrahentów   | 3 692,87                         |                                  |
| odsetki od dłużnych papierów wartościowych  |                                  |                                  |
| odsetki budżetowe   |                                  |                                  |
| dywidendy otrzymane   | 35 007,16                        |                                  |

|           |  |                      |                     |
|-----------|--|----------------------|---------------------|
|           | odssetki naliczone od udzielonych pożyczek   | -29 400,72           | -335,29             |
|           | odssetki naliczone od kredytów i pożyczek  |                      |                     |
|           | odssetki niezapłacone  | 2 182,67             |                     |
|           | odssetki pozostałe   | 88 515,92            |                     |
|           | korekta konsolidacyjna   | -6 740,42            |                     |
| <b>5</b>  | <b>Źysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>  | <b>-1 220,51</b>     | <b>147 641,96</b>   |
|           | przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych   |                      |                     |
|           | wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych  |                      |                     |
|           | przychody ze sprzedaży środków trwałych  | -1 220,51            | -580 000,00         |
|           | wartość netto sprzedanych środków trwałych   |                      | 727 641,96          |
|           | koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych  |                      |                     |
|           | aktualizacja wartości aktywów trwałych   |                      |                     |
|           | aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych  |                      |                     |
| <b>6</b>  | <b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>   | <b>-215 368,93</b>   | <b>203 253,25</b>   |
|           | zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu   | -215 368,93          | 203 253,25          |
|           |  |                      |                     |
|           |  |                      |                     |
| <b>7</b>  | <b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>  | <b>-2 501 122,23</b> | <b>1 000 597,82</b> |
|           | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu  | -2 501 122,23        | 1 000 597,82        |
|           | przesunięcia do/ze środków trwałych  |                      |                     |
|           | korekta konsolidacyjna   |                      |                     |
| <b>8</b>  | <b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>   | <b>-811 338,64</b>   | <b>156 432,76</b>   |
|           | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu   | -739 882,48          | 215 095,50          |
|           | zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu  |                      | -26 204,08          |
|           | korekta o dopłaty do kapitału  |                      |                     |
|           | korekta o kompensatę   |                      |                     |
|           | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych  |                      |                     |
|           | korekta konsolidacyjna   | -71 456,16           | -32 458,66          |
| <b>9</b>  | <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b> | <b>3 418 341,12</b>  | <b>256 627,61</b>   |
|           | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu   | 3 346 884,96         | -955 113,26         |
|           | korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych   |                      | 1 053 112,35        |
|           | korekta z zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu  |                      |                     |
|           | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu ochronu patentowej  |                      | 28 300,00           |
|           | korekta konsolidacyjna   | 71 456,16            | 130 328,52          |
| <b>10</b> | <b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>                                     | <b>14 012 401,09</b> | <b>-465 703,23</b>  |
|           | zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów   | 574 585,96           | 778 190,54          |
|           | zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów  | -1 075 330,03        | -42 302,26          |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych         | 14 513 145,16 | -1 201 591,51 |
| <b>11</b> Na wartość pozycji "inne korekty" składają się: |               |               |
| otrzymana darowizna                                       | 0,00          | 0,00          |
| Dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik        |               |               |
| Inne korekty z działalności operacyjnej                   |               |               |
|   |               |               |

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

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

NIE DOTYCZY

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

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

1) Z jednostkami powiązanymi

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY



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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

**INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU**

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

| Grupy zawodowe |                           | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|----------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1              | Pracownicy produkcyjni    | 175,00                           | 168,00                           |
| 2              | Pracownicy nieprodukcyjni | 51,00                            | 49,00                            |
| Razem          |                           | 226,00                           | 217,00                           |

**Nota nr 62: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

| Wyszczególnienie                     |  | Organy zarządzające | Organy administrujące | Organy nadzorujące | Razem        |
|--------------------------------------|--|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| <b>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</b> |  |                     |                       |                    |              |
| 1                                    | wynagrodzenia  | 1 526 536,12        |                       | 24 500,00          | 1 551 036,12 |
| 2                                    | wynagrodzenia z zysku  |                     |                       |                    | 0,00         |
| 3                                    | emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów |                     |                       |                    | 0,00         |
| 4                                    | zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur                         |                     |                       |                    | 0,00         |
| Razem                                |  | 1 526 536,12        | 0,00                  | 24 500,00          | 1 551 036,12 |
| <b>01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.</b> |  |                     |                       |                    |              |
| 1                                    | wynagrodzenia  | 1 120 562,45        |                       | 23 000,00          | 1 143 562,45 |
| 2                                    | wynagrodzenia z zysku  |                     |                       |                    | 0,00         |
| 3                                    | emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów |                     |                       |                    | 0,00         |
| 4                                    | zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur                         |                     |                       |                    | 0,00         |
| Razem                                |  | 1 120 562,45        | 0,00                  | 23 000,00          | 1 143 562,45 |

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

**Nota nr 63: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

| Wyszczególnienie  |  | stan na dzień<br>31.12.2018 r. | zwiększenia w okresie | spłaty           | umorzenie   | stan na dzień<br>31.12.2019 r. |
|---|--|--------------------------------|-----------------------|------------------|-------------|--------------------------------|
| Zaliczki  |  | 20 008,86                      | 67 943,64             | 73 035,95        | 0,00        | 14 916,55                      |
| udzielone członkom organów zarządzających                       |  |                                |                       |                  |             |                                |
| udzielone członkom organów administrujących                     |  | 20 008,86                      | 67 943,64             | 73 035,95        |             | 14 916,55                      |
| udzielone członkom organów nadzorujących                        |  |                                |                       |                  |             | 0,00                           |
| Kredyty   |  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00             | 0,00        | 0,00                           |
| udzielone członkom organów zarządzających                       |  |                                |                       |                  |             |                                |
| udzielone członkom organów administrujących                     |  |                                |                       |                  |             |                                |
| udzielone członkom organów nadzorujących                        |  |                                |                       |                  |             |                                |
| Pożyczki  |  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00             | 0,00        | 0,00                           |
| udzielone członkom organów zarządzających                       |  |                                |                       |                  |             |                                |
| udzielone członkom organów administrujących                     |  |                                |                       |                  |             |                                |
| udzielone członkom organów nadzorujących                        |  |                                |                       |                  |             |                                |
| Inne świadczenia o podobnym charakterze                         |  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00             | 0,00        | 0,00                           |
| udzielone członkom organów zarządzających                       |  |                                |                       |                  |             |                                |
| udzielone członkom organów administrujących                     |  |                                |                       |                  |             |                                |
| udzielone członkom organów nadzorujących                        |  |                                |                       |                  |             |                                |
| 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                           |
| <b>Razem</b>  |  | <b>20 008,86</b>               | <b>67 943,64</b>      | <b>73 035,95</b> | <b>0,00</b> | <b>14 916,55</b>               |

Główne warunki, na jakich zostały udzielone powyższe świadczenia:

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

Nie dotyczy

**WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA**

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

| Wyszczególnienie |  | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 1                | Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej | 49 200,00                        | 49 200,00                        |

Grupa Recykl S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

|   |                              |                  |                  |
|---|------------------------------|------------------|------------------|
| 2 | Inne usługi świadczące       |                  |                  |
| 3 | Usługi doradztwa podatkowego |                  |                  |
| 4 | Pozostałe usługi             |                  |                  |
|   | <b>Razem</b>                 | <b>49 200,00</b> | <b>49 200,00</b> |

#### INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

**Nota nr 65: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

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

Nie dotyczy

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

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

Nie dotyczy

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

|   | Wyszczególnienie     | Wpływ na sytuację majątkową | Wpływ na sytuację finansową | Wpływ na wynik finansowy   |
|---|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | Pandemia koronawirus |                             |                             | chwilowy spadek przychodów |
| 2 |                      |                             |                             |                            |
| 3 |                      |                             |                             |                            |
| 4 |                      |                             |                             |                            |
| 5 |                      |                             |                             |                            |

Pandemia koronawirusa Covid-19, która jest niewątpliwie najbardziej znaczącym wydarzeniem po dniu bilansowym w niewielkim stopniu wpłynęła na sytuację majątkową i finansową Spółek z Grupy Kapitałowej Grupa Recyki. Po wprowadzeniu ograniczeń administracyjnych i sanitarnych oraz utrudnieniach w transporcie, w marcu 2020 r. Recyki Organizacja Odzysku S.A. zanotował nieznaczny spadek przychodów. W następnym miesiącu przychody jednak wzrosły i osiągnęły poziom wyższy niż w porównywalnym okresie roku ubiegłego. Żaden z pracowników Grupy Kapitałowej nie zachorował na Covid-19 ani nie został poddany kwarantannie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wpływ pandemii jest nieistotny.

### INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

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

Nie dotyczy

### INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPOARCZYCH

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

1) Połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwa (firma), opis przedmiotu działalności spółki przejętej;
- liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wymiutowanych w celu połączenia;

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

**2) Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

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

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

c) przychody i koszty, zyski i straty zmiłany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia:

**NIE DOTYCZY**

**INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

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

a) Rekoplast Kompozyl Sp.z o.o.

b) procentowy udział we wspólnym przedsięwzięciu - 50 %

c) wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

d) zobowiązania własne zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia - brak

e) zobowiązania wspólnie zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia - brak

f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane- przychody w roku 2019 - 283.876,08, koszty - 1.221.506,54

g) zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia - brak

**Spółka konsolidowana metodą praw własności**

Grupa Recyki S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

### INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

#### Nota nr 72: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Lp. | Wyszczególnienie | Należności    |              | Przychody                     |  | Koszty |  |
|-----|------------------|---------------|--------------|-------------------------------|--|--------|--|
|     |                  | 31.12.2019 r. | Zobowiązania | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. |  |        |  |
| 1   |                  |               |              |                               |  |        |  |
| 2   |                  |               |              |                               |  |        |  |
| 3   |                  |               |              |                               |  |        |  |
| 4   |                  |               |              |                               |  |        |  |
| 5   |                  |               |              |                               |  |        |  |

Na potrzeby niniejszego sprawozdania transakcje z podmiotami powiązanymi zostały wyeliminowane.

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

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

NIE DOTYCZY

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

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

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

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



## DODATKOWE INFORMACJE

### Nota nr 76: Zbycie akcji własnych

Stosownie do dyspozycji art. 36a, ust. 1 (ustawy o rachunkowości)  
W razie zbycia akcji własnych, dodatnią różnicę między ceną sprzedaży, a ich ceną nabycia, należy odnieść na kapitał zapasowy. Ujemną różnicę należy ująć jako zmniejszenie kapitału zapasowego, a pozostałą część ujemnej różnicy, przewyższającą kapitał zapasowy, jako stratę z lat ubiegłych i opisać w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym za rok, w którym nastąpiła sprzedaż.

### Nota nr 77: Umorzenie akcji własnych

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

### Nota nr 78: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zdaniem Zarządu nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

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

Wszystkie istotne informacje zostały wykazane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

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

| Pozycja sprawozdawcza |   | Rodzaj waluty | Wartość kursu | Nr tabeli     | Data       |
|-----------------------|---|---------------|---------------|---------------|------------|
| 1                     | Środki trwałe w budowie                               | EUR           | 4,2585        | 251/ANBP/2019 | 31.12.2019 |
| 2                     | Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw do 12 m-cy   | EUR           | 4,2585        | 251/ANBP/2019 | 31.12.2019 |
| 3                     | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych    | EUR           | 4,2585        | 251/ANBP/2019 | 31.12.2019 |
| 4                     | Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw do 12 m-cy | EUR           | 4,2585        | 251/ANBP/2019 | 31.12.2019 |
| 5                     | Inne zobowiązania finansowe - krótkoterminowe         | EUR           | 4,2585        | 251/ANBP/2019 | 31.12.2019 |

**Nota nr 81: Charakterystyka instrumentów finansowych**

| Wyszczególnienie                                      | Charakterystyka (Ilość)  | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne   |
|---|--|-------------------|--|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:       |  |                   |  |
| - instrumenty pochodne                                |  |                   |  |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                |  |                   |  |
| Pozyczki udzielone i należności własne                |  |                   |  |
| - Recykli O.O. S.A.                                   |  |                   |  |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności  |  |                   |  |
| Środki pieniężne                                      | środki pieniężne do własnej dyspozycji   | 733 814,70        |  |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: |  |                   |  |
| - instrumenty pochodne                                |  |                   |  |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym               |  |                   |  |
| - kredyty, w tym:                                     |  |                   |  |
| - Recykli O.O. S.A.                                   | kredyty w mBanku :<br>długoterminowy 4.587.950,00zł<br>- krótkoterminowy 800.000,00 zł<br>- w rachunku bieżącym 624912,54 zł   | 6 822 502,54      | kredyt hipoteczny - termin spłaty 31.03.2026 r.<br>Kredyt odnawialny - termin spłaty 18.09.2020 r.         |
| - Recykli O.O. S.A.                                   | kredyty w ING Bank Śląski:<br>- kredyt długoterminowy 20.098.000,00 zł<br>- kredyt krótkoterminowy 10.080.000,00 zł<br>- kredyt krótkoterminowy unijny 3.294.662,62 zł<br>- kredyt w rachunku bieżącym 2.945.014,33 zł | 27 417 676,95     | kredyt inwestycyjny - termin spłaty 30.04.2029 r.<br>kredyty krótkoterminowe - termin spłaty 30.06.2020 r. |
| - Reco-Trans Sp.z o.o                                 |  | 16 707,41         | do spłaty w następnym roku - 16 707,41   |
| - Reco-Trans Sp.z o.o                                 | kredyty  | 344 242,24        | kredyt krótkoterminowy do spłaty do dnia 17.09.2020 r.   |
| - Grupa Recykli S.A.                                  | debet w rachunku bieżącym  | 762,27            | do spłaty w roku 2020  |

|                           |   |               |  |
|---------------------------|---|---------------|--|
| - pożyczki                | - pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu<br>2.354.350,50                                   | 2 354 350,50  | - pożyczka z WFOŚiGW termin spłaty 22.03.2032  |
| - zobowiązania leasingowe | Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego<br>rozliczanego jak leasing finansowy | 11 945 349,92 | - zobowiązania o terminie wymagalności do roku -<br>3.01.11.224.32 Z<br>zobowiązania o terminie wymagalności powyżej<br>roku - 8.934.125,60<br>Zobowiązania w bilansie wykazywane są jako<br>inne zobowiązania finansowe długoterminowe lub<br>krótkoterminowe |
| - zobowiązania wekslowe   |   |               |  |
| - pozostałe               |   |               |  |

**NIE DOTYCZY**

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

**NIE DOTYCZY**

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

|   | Wyszczególnienie                 |                                  |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
|   | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
| <b>Bilans otwarcia</b>  |                                  |                                  |
| <b>Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:</b>                                       |                                  |                                  |
| - zyski lub straty z okresowej wyceny   | 0,00                             | 0,00                             |
| - kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości   |                                  |                                  |
| - zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży   |                                  |                                  |
| - kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego         |                                  |                                  |
| - kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności    |                                  |                                  |
| - kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych   |                                  |                                  |
| <b>Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:</b> |                                  |                                  |
| - zmian w przepływach pieniężnych   | 0,00                             | 0,00                             |
| - udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych   |                                  |                                  |
| <b>Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>       |                                  |                                  |
| <b>Bilans zamknięcia</b>  | 0,00                             | 0,00                             |

**NIE DOTYCZY**

**Nota nr 84: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

| Rodzaje instrumentów finansowych | Wartość bilansowa | Wcześniej przy padający termin wykupu lub przeszacowania wartości | Efektywna stopa procentowa | Rodzaj ryzyka |
|----------------------------------|-------------------|---|----------------------------|---------------|
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |
|                                  |                   |   |                            |               |

**NIE DOTYCZY**

**Nota nr 85: Informacje na temat ryzyka kredytowego**

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów 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.

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

| Wyszczególnienie  |  | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|---|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących</b>  |  |                                  |                                  |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny |  | 0,00                             | 0,00                             |
| Pozyczki udzielone i należności własne  |  |                                  |                                  |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności  |  |                                  |                                  |
| <b>Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</b>  |  |                                  |                                  |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny |  | 0,00                             | 0,00                             |
| Pozyczki udzielone i należności własne  |  |                                  |                                  |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności  |  |                                  |                                  |

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

**Nota nr 87: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej**

Grupa Recykli S.A.  
 Śrem, ul. Letnia 3

NIE DOTYCZY

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

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

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

|   | 31.12.2019   | 31.12.2018   |
|---|--------------|--------------|
| Rekopiast Kompozyt Sp.z o.o.                      |              |              |
| Udział procentowy                                 | 50%          | 50%          |
| Podstawowa działalność - produkcja wyrobów z gumy |              |              |
| Podstawowe dane finansowe:                        |              |              |
| Suma aktywów                                      | 5 594 170,28 | 5 022 029,16 |
| Suma zobowiązań                                   | 4 541 088,61 | 4 437 491,03 |
| Przychody netto ze sprzedaży                      | 0,00         | 0,00         |
| Zysk / strata netto                               | -839 426,46  | -105 461,87  |

| Wartość księgowa netto udziałów w jednostkach zależnych wycenianych metodą praw własności |             |            |
|---|-------------|------------|
| Cena nabycia  | 880 000,00  | 345 000,00 |
| Wynik finansowy netto przypadający na posiadane udziały                                   | -472 429,28 | -52 715,05 |
| Wartość księgowa netto  | 407 570,72  | 292 284,95 |

**Nota nr 90: Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT**

|  | 31.12.2019 r. | 31.12.2018 r. |
|--|---------------|---------------|
| <b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych:</b> |               |               |
| Recykli rachunek VAT w BGŻ BNP Paribas           | 103 180,26    | 10 443,89     |
| Recykli rachunek VAT w Santander Bank Polska     | 11 866,75     | 8 605,77      |
| Recykli rachunek VAT w SGB Bank                  | 78,04         | 78,04         |
|  | 21 662,73     | 1 700,08      |

Grupa Recykli S.A.  
Śrem, ul. Letnia 3

|  |           |       |
|--|-----------|-------|
| Recykli rachunek VAT w ING Bank Śląski | 57 598,35 |       |
| Recykli rachunek VAT w mBank           | 11 653,30 |       |
| Raco-Trans rachunek VAT w SGB          | 127,81    | 60,00 |
| Raco - Trans rachunek VAT w mBank      | 193,28    |       |

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

Krzysztof Łukaszewski

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez Krzysztof  
Łukaszewski  
Data: 2020.06.15 08:11:05 CEST



Signed by /  
Podpisano przez:  
Zbigniew Fleszar  
Date / Data:  
2020-06-15 10:01



Signed by /  
Podpisano przez:  
Roman Stachowiak  
Date / Data: 2020-  
06-15 10:26



Signed by /  
Podpisano przez:  
Maciej Paweł  
Jasiewicz  
Date / Data: 2020-  
06-15 10:47

#### **4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ**  
**GRUPA RECYKL S.A.**  
**W OKRESIE 01.01.2019 – 31.12.2019**

15 czerwca 2020



## **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 r. pod numerem KRS 0000359357.

**Spółka powstała:** 02.06.2010 r.

**Przedmiot działalności Spółki:**

- 1) Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych – PKD 70.10.Z,
- 2) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – PKD 70.22.Z,
- 3) Działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe – PKD 69.20.Z,
- 4) Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 63.99.Z,
- 5) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju – PKD 46.19.Z

**Władze Spółki:**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi:

- ROMAN STACHOWIAK – PREZES ZARZĄDU,
- MACIEJ JASIEWICZ – VICE PREZES ZARZĄDU,
- ZBIGNIEW FLESZAR – CZŁONEK ZARZĄDU

W okresie, który sprawozdanie obejmuje w skład Zarządu wchodzi:

- Roman Stachowiak – Prezes Zarządu przez cały 2019 rok,
- Maciej Jasiewicz - V-ce Prezes Zarządu przez cały 2019 rok,
- Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu przez cały 2019 rok.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Członkami Rady Nadzorczej spółki są:

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

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

1. Andrzej Kowal przez cały 2019 rok.
2. Robert Łaziński przez cały 2019 rok,
3. Piotr Gamoń przez cały 2019 rok,

4. Konrad Kubiak przez cały rok 2019 rok,
5. Lesław Puczniewski przez cały 2019 rok,
6. Piotr Gałęski od 27.06.2019 r.

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

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

### **Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej :**

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

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

Działalność Grupy Recykl S. A. polega na pozyskiwaniu finansowania dla Grupy Kapitałowej oraz świadczenie usług administracyjno - księgowych i agencyjnych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej. 100% przychodów Spółki uzyskiwanych jest od jednostek powiązanych z czego prawie 85% z tytułu świadczenia usług agencyjnych.

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

- 1) RECYKL Organizacja Odzysku S.A.,
- 2) Reco-Trans Sp. z o.o.,
- 3) Rekoplast Sp. z o.o. – spółka ta nie prowadziła w 2019 r. działalności operacyjnej. 28.01.2019 r. Recykl O.O.S.A. zbył udziały w tej spółce,
- 4) Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. – w spółce tej Recykl O.O.S.A. posiada 50% udziałów. Spółka została utworzona w dniu 26.04.2018 r. i zarejestrowana w KRS 6.08.2018 r.

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

### **Rynek zużytych opon**

Dynamiczny rozwój komunikacji samochodowej oraz przewozów towarowych transportem kołowym na świecie powoduje powstawanie coraz większej ilości zużytych opon, które w znaczącym stopniu

obciążają środowisko naturalne. W Europie nie ma jednolitych przepisów co do wymogów ilościowych zagospodarowania zużytych opon. W większości krajów zagospodarowaniu podlega całość użytkowanych opon, przy czym w różnym stopniu podlegają one odzyskowi oraz recyklingowi materiałowemu.

Polska jest jednym z większych rynków motoryzacyjnych w Europie, a tym samym należy do czołówki krajów, w których zużywa się duże ilości opon. Nie mogą być one składowane na składowiskach, zarówno w postaci całych opon 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 -2019 wymagany poziom odzysku wynosi 75% masy wprowadzonych na rynek krajowy opon, przy czym z tych 75% minimum 15% powinno zostać poddane recyklingowi, a pozostałe 60% może być poddane innej formie odzysku.

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

Nalożony obowiązek może być realizowany samodzielnie przez producentów i importerów opon lub za pośrednictwem organizacji odzysku. Nie zrealizowanie nałożonego na importerów i producentów obowiązku odzysku i recyklingu zużytych opon, powoduje konieczność wniesienia opłaty produktowej obliczonej jako iloczyn różnicy pomiędzy wymaganym, a osiągniętym poziomem odzysku i recyklingu oraz stawki opłaty produktowej ustalonej na dany rok przez Ministra Środowiska. Przykładowo wysokość tej opłaty na 2019 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% udział w rynku i jest największym podmiotem organizującym zbiórkę i odzysk zużytych opon w Polsce. W ramach prowadzonej działalności Centrum Utylizacji Opon współpracuje z punktami powstawania odpadów na terenie całego kraju oraz z kilkoma operatorami logistycznymi, cementowniami i firmami recyklingowymi. Centrum Utylizacji Opon współpracuje m.in. ze spółkami z Grupy Kapitałowej.

### **Metody odzysku i recyklingu opon**

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

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

Odzysk energetyczny polega na wykorzystaniu zużytych opon jako alternatywne paliwo w procesie spalania i uzyskiwania energii cieplnej. Podczas współspalania wytwarzane jest ciepło wykorzystywane np. przy wypalaniu klinkieru w piecach cementowych lub do wytwarzania pary w elektrociepłowniach. Współspalanie opon prowadzi obecnie w Polsce siedem cementowni, Recykl Organizacja Odzysku S. A. współpracuje 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, miazgę gumową, granulaty, chipsy lub strzępy (Klasyfikacja materiałów ze zużytych opon wg CEN Workshop Agreement (CWA) 14243). W wyniku mechanicznego przerobu zużytych opon oprócz gumy, uzyskuje się również stal oraz odpady tekstylne.

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

### **Podstawowe produkty i usługi oferowane przez Spółki z Grupy Kapitałowej.**

Grupa Kapitałowa osiąga przychody ze sprzedaży w sześciu podstawowych obszarach:

- sprzedaż produktów z przerobu opon – przychody w 2019 r. na poziomie 28,2 mln zł. co stanowi 54,2% przychodów ogółem,
- wykonanie usługi odzysku i recyklingu opon – przychody w 2019 r. na poziomie 6,3 mln zł. co stanowi 12,1% przychodów ogółem,
- prowadzenie zbiórki opon na zlecenie - przychody w 2019 r. na poziomie 3,6 mln zł. co stanowi 6,9% przychodów ogółem,
- usługi transportowe – przychody w 2019 r. na poziomie 2,4 mln zł. co stanowi 4,6% przychodów ogółem,
- usługi odbioru i przyjęcia opon – przychody w 2019 r. na poziomie 4,3 mln. zł. co stanowi 8,3% przychodów ogółem,

- sprzedaż towarów i materiałów – przychody w 2019 r. na poziomie 2,8 mln zł. co stanowi 5,4% przychodów ogółem,

Ponadto:

- pozostała sprzedaż - przychody w 2019 r. na poziomie 2,1 mln zł. co stanowi 4,1% przychodów ogółem
- zmiana stanu produktu – udział w przychodach 2019 r na poziomie 2,3 mln. zł. co stanowi 4,4% przychodów ogółem.

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

### **Sprzedaż produktów z przerobu opon**

Najważniejszymi produktami finalnymi przerobu zużytych opon są:

- granulát gumowy stosowany do współspalania w przemyśle cementowym o średnim uziarnieniu od 20 do 50 mm (tzw. chips) – sprzedaż w 2019 r. wyniosła 26 104 t.
- czysty granulát gumowy pozbawiony wszelkich zanieczyszczeń o uziarnieniu od 1,0 do 8,0 mm wykorzystywany przy budowie obiektów sportowych i produkcji wyrobów gotowych– sprzedaż w 2019 r. wyniosła 23 113 t.
- złom stalowy, jako wsad do pieców hutniczych – sprzedaż w 2019 r. wyniosła 10 832 t.

Granulát 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 miazem węglowym w eksploatowanych przemysłowo kotłach rusztowych oraz piecach cementowych.

Granulát gumowy pozbawiony zanieczyszczeń wytwarzany przez Grupę Kapitałową wykorzystywany jest przede wszystkim do produkcji wyrobów gotowych jak również przy budowie elastycznych nawierzchni boisk sportowych i placów zabaw.

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

### **Usługa odzysku i recyklingu opon**

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

### **Zbiórka opon na zlecenie**

Reco-Trans Sp. z o.o. od 2006 r. prowadzi na zlecenie Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A. zbiórkę zużytych opon. W latach 2006-2009 usługa ta była wykonywana poprzez pośrednika, od lipca 2009 r. Reco-Trans Sp. z o.o. wykonuje usługę na podstawie umowy podpisanej bezpośrednio z Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A.. W roku 2016 został rozpisany przetarg na usługę zbiórki, segregacji i dostawę opon do wskazanych miejsc odzysku, w którym to procesie Reco-Trans Sp. z o.o. została wybrana na trzy kolejne lata jako operator logistyczny. Umowa została podpisana w grudniu 2016 r. na lata 2017 – 2019. Przychody z realizacji tej umowy stanowiły w 2019 r. ok. 50% przychodów ogółem spółki Reco Trans. Na początku 2020 r. Spółka podpisała z CUO O.O.S.A. kolejną umowę na lata 2020 – 2022.

### **Usługi transportowe**

Grupa Kapitałowa dysponuje 29 samochodami ciężarowymi, w tym Recykl Organizacja Odzysku S.A. posiada 12 samochodów typu „hakówiec”, a Reco-Trans posiada 17 samochodów ciężarowych z naczepami. Reco-Trans świadczy usługi transportowe na rzecz podmiotów zewnętrznych. Około 60% realizowanych przewozów dotyczy transportu zużytych opon. Największym zleceniodawcą Spółki jest Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A., przy czym usługa transportowa jest jednym z elementów łącznej usługi logistycznej, obejmującej zbiórkę, segregację, magazynowanie oraz przewóz zużytych opon. Ponadto Spółka wykonuje międzynarodowe przewozy towarowe, głównie towarów sypkich oraz realizuje usługi transportowe na potrzeby Grupy Kapitałowej.

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

### **Przewagi konkurencyjne**

Do głównych przewag konkurencyjnych Grupy Kapitałowej należą:

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

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

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

W grudniu 2013 roku Spółka nabyła od PGE Energia Odnawialna S.A. zorganizowaną część przedsiębiorstwa jakim jest Zakład ABC Recykling w Krośnie Odrzańskim.

Po tej akwizycji Spółka stała się największym w swojej branży podmiotem na rynku krajowym.

W 2018 r. Spółka kontynuowała działalność w zakresie kompleksowego zagospodarowania zużytych opon rozwijając w dalszym ciągu tą działalność poprzez podpisanie umowy leasingowej na kolejną linię do przerobu opon (w zakładzie w Śremie) oraz rozbudowę sieci zbiórki opon o 100 kontenerów i 4 specjalistyczne zestawy transportujące. Zakup kontenerów i środków transportowych był możliwy dzięki długoterminowej pożyczce w kwocie 3,2 mln. zł otrzymanej z WFOŚiGW.

W IV kwartale 2019 r. zakończona została rozpoczęta pod koniec 2018 r. inwestycja związana z budową nowego zakładu recyklingu opon w Chełmie. Wartość inwestycji to kwota 53,2mln.zł. z czego 19,1mln.zł to dotacja z PARP, 21,5 mln. zł. kredyt inwestycyjny i 12,6mln.zł środki własne w tym 6,6 mln. zł. pozyskane z emisji akcji. W wyniku inwestycji powstał nowoczesny zakład produkcyjny o rocznych zdolnościach przerobowych 35 000t. zużytych opon samochodowych. W zakładzie produkowane są dotychczasowe produkty wytwarzane w Spółce tj. granulát gumowy SBR, paliwa alternatywne i czysty złom stalowy jak i nowe produkty takie jak puder gumowy i dodatek do mieszanek mineralno-asfaltowych SMA. Puder gumowy jest już produkowany w nowym zakładzie, natomiast rozpoczęcie produkcji dodatków do mieszanek mineralno-asfaltowych planowane jest w III kwartale 2020r.

W I kwartale 2020 r. zrealizowano jeszcze w ramach inwestycji dodatkowe zakupy sprzętu transportowego do przewozu opon również dotowane przez PARP. W związku z powyższym całkowity koszt inwestycji wg danych na koniec marca 2020 wynosi 53,7mln.zł. z czego dotacja z PARP wynosi 19,3mln.zł., kredyt inwestycyjny 21,5mln.zł., a środki własne 12,9mln.zł.

W wyniku zrealizowania inwestycji w Chełmie, Recykl O.O. S.A. stał się największym w Europie Środkowo – Wschodniej przedsiębiorstwem w swojej branży o zdolnościach produkcyjnych w zakresie recyklingu zużytych opon samochodowych ponad 100 000t. rocznie.

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

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

### **C. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

Recykl O.O.S.A. kontynuowała w 2019 r. rozpoczęte w 2016 r. prace w zakresie badań i rozwoju. Prace badawczo – rozwojowe skierowane były głównie na zidentyfikowanie i wdrożenie do produkcji nowych produktów bazujących na surowcach pozyskanych z przerabianych przez Spółkę zużytych opon. Wdrożenie produkcji takich produktów wpłynie na wzrost marży uzyskiwanej przez Spółkę. Drugim obszarem objętym pracami badawczo – rozwojowymi jest optymalizacja procesów związanych z produkcją aktualnie realizowaną. Główne cele to zwiększenie wydajności, obniżenie kosztów i zwiększenie bezpieczeństwa. Prowadzone w 2019 r. prace badawczo – rozwojowe nie zostały zakończone i będą kontynuowane w 2020 r.

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

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

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 aktualnie, pod zdalnym nadzorem dostawcy, jest realizowany.

Całkowity koszt inwestycji, której częścią jest opisany wyżej projekt wyniósł wg stanu na dzień 31.03.2020 53,7mln.zł.

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

W związku z uzyskanymi w wyniku realizacji opisanego wyżej projektu efektami, Zarząd Spółki będzie rozważał dalsze działania zmierzające do ich komercjalizacji. W 2019 r. nie podjęto jeszcze w tej kwestii decyzji.

#### **D. Aktualny i przewidywalny stan majątkowy i sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Spółki Grupa Recykl S.A.**

W rozpatrywanym okresie Grupa uzyskała skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i zrównane z nimi w kwocie 51 957 459,70 zł. Skonsolidowany zysk netto za badany okres wyniósł 1 130 029,14 zł. Skonsolidowana suma bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 132 351 854,88 zł. Na dzień 31.12.2019 r. skonsolidowana wartość aktywów trwałych wynosiła 111 146 740,26 zł.

Zarząd przewiduje dalszy wzrost skonsolidowanych przychodów i wyników.

#### **Skonsolidowany kapitał własny przyjmuje następujące formy**

| Wyszczególnienie              | 31.12.2019           | 31.12.2018           |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kapitał (fundusz) podstawowy  | 1 652 005,00         | 1 376 671,00         |
| Pozostałe kapitały rezerwowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy    | 26 680 296,02        | 17 353 490,09        |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00                 | -82 834,99           |
| Zysk (strata) netto           | 1 130 029,14         | 3 634 165,95         |
| <b>Razem kapitały własne</b>  | <b>29 462 330,16</b> | <b>22 281 492,05</b> |

## Struktura skonsolidowanego bilansu

| STRUKTURA BILANSU |  |                |            |               |            |
|-------------------|--|----------------|------------|---------------|------------|
| AKTYWA            |  |                |            |               |            |
| Lp.               | Wyszczególnienie                           | 31.12.2019     |            | 31.12.2018    |            |
|                   |  | Wartość [PLN]  | Udział [%] | Wartość [PLN] | Udział [%] |
| A.                | Aktywa trwałe                              | 111 146 740,26 | 83,98      | 64 558 031,10 | 79,19      |
| A I               | Wartości niematerialne i prawne            | 273 654,75     | 0,21       | 396 435,96    | 0,49       |
| A II              | Wartość firmy jednostek podporządkowanych  | 3 875 789,06   | 2,93       | 4 239 144,28  | 5,20       |
| A III             | Rzeczowe aktywa trwałe                     | 100 209 389,94 | 75,71      | 52 695 154,16 | 64,64      |
| A IV              | Należności długoterminowe                  | 0,00           | 0,00       | 0,00          | 0,00       |
| A V               | Inwestycja długoterminowe                  | 3 027 570,72   | 2,29       | 2 892 284,95  | 3,55       |
| A VI              | Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe  | 3 760 425,79   | 2,84       | 4 335 011,75  | 5,31       |
| B                 | Aktywa obrotowe                            | 21 205 114,62  | 16,02      | 16 966 673,88 | 20,81      |
| B I               | Zapasy                                     | 5 141 983,46   | 3,89       | 2 640 861,23  | 3,24       |
| B II              | Należności krótkoterminowe                 | 13 818 518,90  | 10,44      | 13 066 669,72 | 16,03      |
| B III             | Inwestycje krótkoterminowe                 | 733 814,70     | 0,55       | 823 675,40    | 1,01       |
| B IV              | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 510 797,56   | 1,14       | 435 467,53    | 0,53       |
|                   | Aktywa razem                               | 132 351 854,88 | 100,00     | 81 524 704,98 | 100,00     |
| PASYWA            |  |                |            |               |            |
| A                 | Kapitał własny                             | 29 462 330,16  | 22,26      | 22 281 492,05 | 27,33      |
| D                 | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania     | 102 889 524,72 | 77,74      | 59 243 212,93 | 72,67      |
| D I               | Rezerwy na zobowiązania                    | 2 465 025,30   | 1,86       | 2 684 779,23  | 3,29       |
| D II              | Zobowiązania długoterminowe                | 36 033 243,51  | 27,22      | 18 695 946,94 | 22,93      |
| D III             | Zobowiązania krótkoterminowe               | 32 209 792,14  | 24,34      | 20 194 168,15 | 24,77      |
| D IV              | Rozliczenia międzyokresowe                 | 32 181 463,77  | 24,32      | 17 668 318,61 | 21,68      |
|                   | Pasywa razem                               | 132 351 854,88 | 100,00     | 81 524 704,98 | 100,00     |

Wskaźnik ogólnego zadłużenia wzrósł na koniec 2019 r. w stosunku do stanu na koniec 2018 r. z 51,0% do 53,4% co wynika z niższej dynamiki wzrostu aktywów niż wzrostu zobowiązań wynikających z realizowanej w 2019 r. w spółce Recykl O.O.S.A., przy wykorzystaniu w dużej części kapitałów obcych, inwestycji związanej z budową nowego zakładu w Chełmie. Zarówno na koniec 2018 r. jak na koniec 2019 r. struktura bilansu nie spełniała zarówno złotej reguły bilansowej jak i srebrnej reguły finansowej, co oznacza, że część aktywów trwałych finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi. Sytuacja ta, wobec dobrych perspektyw rozwojowych Grupy, będzie się w kolejnych latach poprawiała.

Wskaźniki płynności kształtują się na poziomach jak niżej:

- wskaźnik płynności bieżącej: 2018r. – 0,84, 2019 r. – 0,66
- wskaźnik płynności szybkiej: 2018 r. – 0,71, 2019 r. – 0,50

Wskaźniki płynności świadczą o tym, że spółki Grupy mają jeszcze problemy z terminową realizacją części swoich zobowiązań. Spadek wskaźników płynności ma związek z realizowaną w 2019 r. przez spółkę Recykl O.O.S.A. inwestycją dotyczącą budowy nowego zakładu w Chełmie.

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

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

Początkowy kapitał zakładowy 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 1.154.538,00zł.

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

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

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

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

Akcje serii D oraz akcje serii E zostały wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na rynku 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 Grupa Recykł S.A. 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 Grupa Recykł S.A. został podwyższony o kwotę 275 334zł. 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.

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

W dniu 18 września 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Recykł Organizacja Odzysku S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję 2 000 akcji serii E, o kwotę 200 000zł. Akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej Reco Trans Sp. z o.o., która jest jej mniejszościowym akcjonariuszem. Umowa objęcia akcji została zawarta dnia 24 września 2019 roku. W wyniku tych transakcji kapitał podstawowy w Recykł O.O.S.A. wynosi aktualnie 6 960 000zł.

#### **Powiązania kapitałowe**

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

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

#### **Powiązania organizacyjne**

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

**III. Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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 Grupy Recykl S.A. z podmiotami powiązаныmi wyniosła w 2019 r. 2 495 311,52zł. z czego 32 895zł. to usługi administracyjne i kadrowo płacowe na rzecz spółki Reco Trans Sp. z o.o. a 2 462 416,52zł. na rzecz spółki Recykl O.O.S.A. w tym 2 115 836,52 usługi agencyjne, a 346 580zł usługi administracyjne, kadrowo-płacowe i z zakresu ochrony środowiska.

W 2019 r. Grupa realizowała na rzecz spółki zależnej Recykl O.O.S.A. podpisaną w sierpniu 2014 r. i zawartą na czas nieokreślony umowę agencyjną, której wartość w 2019 r. wyniosła 2 115 836,52zł. Na mocy umowy agencyjnej Grupa Recykl S.A. zobowiązuje się, a zarazem staje się uprawniona przez Recykl O.O.S.A. do pośredniczenia przy sprzedaży wytwarzanych przez Recykl produktów (SBR, czysty złom, paliwa alternatywne) oraz usług (recyklingu i odzysku, odbioru odpadów). Wynagrodzenie Grupy Recykl S.A. określone jest w przedmiotowej umowie prowizją naliczaną od zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w której realizacji Grupa Recykl pośredniczy.

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

Spółki z Grupy Kapitałowej posiadały na koniec 2019 r. następujące pożyczki i kredyty:

Spółka Recykl Organizacja Odzysku SA posiadała na koniec 2019 r. następujące zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek:

- 5 397 590zł. – kredyt hipoteczny od mBanku S.A. (termin spłaty 31.08.2026 r.)
- 2 780 273,90zł – pożyczka od WFOŚiGW w Poznaniu (termin spłaty 22.03.2032 r.)
- 800 000zł. – kredyt elastyczny od mBank S.A. (termin spłaty 18.09.2020 r.)
- 700 000zł – kredyt w rachunku bieżącym od mBank S.A. – limit wykorzystany na 31.12.2019 r. – 624 912,54zł (termin spłaty 17.09.2020 r.)
- 21 178 000zł. – kredyt hipoteczny inwestycyjny od ING Bank Śląski S.A. (termin spłaty do 30.04.2029 r.)
- 3 294 662,62zł. – kredyt pomostowy na prefinansowanie dotacji z PARP od ING Bank Śląski S.A. (termin spłaty 30.06.2020 r.)
- 3 000 000zł. – kredyt w rachunku bieżącym od ING Bank Śląski S.A. – limit wykorzystany na 31.12.2019 – 2 945 014,33zł. (termin spłaty do 31.12.2020 r.)
- 1 200 000zł. – pożyczka od Reco Trans Sp. z o.o. – limit wykorzystany na 31.12.2019 r. – 1 059 424,60zł. (termin spłaty 31.12.2025 r.) – transakcja wyłączona w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Recykl O.O.S.A. udzieliła poręczenia spółce Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. zabezpieczającego umowę leasingu zawartą przez tą spółkę z Siemens Finance Sp. z o.o. Wartość umowy 1 110 000EUR. Okres spłaty do 15.02.2025 r. Współporęczającym jest drugi udziałowiec spółki Rekoplast Kompozyt.

Spółka Reco Trans sp. z o.o. na koniec 2019 r. spółka posiadała następujące zadłużenie: \_\_\_\_\_

- pożyczka w kwocie 81 337,43zł. w Idea Getin Leasing S.A. – całkowita spłata do 31.03.2021r.
- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. w kwocie 500 000zł. – limit wykorzystany na dzień 31.12.2019 wynosi 279 612,22zł. – limit dostępny do dnia 17.09.2020r. z opcją przedłużenia.
- kredyt odnawialny z mBank S.A. w kwocie 500 000zł. – limit wykorzystany na dzień 31.12.2019 wynosi 0zł. – limit dostępny do dnia 17.09.2020r. z opcją przedłużenia.

Grupa Recykl S.A.

Spółka na koniec 2019 r. nie posiadała kredytów i pożyczek

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

Na dzień 31.12.2019 r. Recykl O.O.S.A. nie posiadała udzielonych kredytów i pożyczek.

Spółka udzieliła poręczenia spółce Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. zabezpieczającego umowę leasingu zawartą przez tą spółkę z Siemens Finance Sp. z o.o. Wartość umowy 1 110 000EUR. Okres spłaty do 15.02.2025 r. Współporęczającym jest drugi udziałowiec spółki Rekoplast Kompozyt.

Reco Trans Sp. z o.o. udzieliła jednostce powiązanej Recykl O.O. S.A. pożyczki w kwocie 1 200 000zł. z terminem zwrotu do 31.12.2025 r. Na dzień 31.12.2019 r. wykorzystany limit pożyczki wynosił 1 059 424,60zł.

Grupa Recykl S.A. nie udzieliła żadnych kredytów, pożyczek. Spółka udzieliła poręczenia spółce Recyki O.O.S.A. zabezpieczającego umowę o generalne wykonawstwo inwestycji w Chelmie – I etap prac o wartości brutto 12 191 760zł. Umowa została w 2019 r. zakończona i rozliczona, tym samym poręczenie wygasło.

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

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

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

W spółce zależnej Emitenta, Recyki O.O.S.A. wskaźnik płynności bieżącej na koniec 2019 r. był na poziomie niższym od wskaźnika na koniec roku ubiegłego, co związane było głównie z realizowaną inwestycją w Chelmie i występowaniem w zobowiązaniach krótkoterminowych na koniec 2019 r. zobowiązań z tytułu realizacji inwestycji. Na koniec I kwartału 2020 r. wskaźnik płynności uległ poprawie

do poziomu nieco tylko poniżej poziomu z końca 2018 r. Występowały jeszcze przejściowe trudności w wywiązywaniu się z regulowania bieżących zobowiązań, związane z realizowaną inwestycją, ale skala tych trudności była znacznie mniejsza niż w latach ubiegłych. Celem poprawy płynności finansowej Spółka finansuje znaczącą część swoich obrotów faktoringiem. W odniesieniu do zaległych zobowiązań wobec ZUS, Spółka uzyskała zgodę ZUS na rozłożenie zaległości na raty i w maju 2016 r. podpisana została z ZUS stosowna umowa. Zgodnie z tą umową całkowita spłata zaległych składek nastąpiła w dniu 5.08.2019 r.

W 2019 r. Spółka Reco Trans Sp. z o.o. nie miała większych trudności w wywiązywaniu się z regulowania bieżących zobowiązań. Celem poprawienia płynności finansowej spółka wystąpiła i uzyskała krótkoterminowe finansowanie kredytowe z mBank S.A..

Wobec rozszerzenia w 2014 r. zakresu działalności Grupy Recykl S.A. o działalność agencyjną na rzecz spółek powiązanych i jej kontynuacji w 2019 r. Spółka generuje przychody zapewniające jej zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

#### **VIII. 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 walutowe**

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż waluta wyceny. Transakcje walutowe związane są głównie z zakupem dóbr inwestycyjnych, części zamiennych do posiadanych linii technologicznych jak i sprzedaży produktów i usług Grupy. Zarówno sprzedaż jak i zakupy dokonywane poza granicami kraju stanowią istotny procent w całości obrotów Grupy. Z uwagi na fakt, że obroty w walutach obcych występują zarówno po stronie zakupów jak i sprzedaży, ryzyko walutowe jest ograniczone.

### **Ryzyko związane z płynnością.**

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

### **Rachunkowość zabezpieczeń**

Spółki Grupy nie prowadzą rachunkowości zabezpieczeń.

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

Po zrealizowaniu pod koniec 2013 r. zakupu przez spółkę zależną Recykl O.O.S.A. od PGE Energia Odnawialna S.A. Zakładu ABC Recykling w Krośnie Odrz. i osiągnięciu w latach 2014–2016 oczekiwanego efektu synergii Zarząd Spółki uznał iż Grupa jest gotowa do kolejnych inwestycji. Inwestycje w Grupie realizowane są głównie w spółce zależnej Recykl O.O.S.A.

- W I kwartale 2017r. została uruchomiona w zakładzie w Krośnie Odrz. nowa linia do przerobu zużytych opon. Na linii tej produkowane jest paliwo alternatywne (tzw. chips) oraz czysty złom stalowy. Linia ta umożliwi, wobec przesunięcia części mocy produkcyjnych w zakładzie w Śremie z produkcji paliw alternatywnych na produkcję czystych granulatów SBR, utrzymanie zdolności produkcyjnych paliw alternatywnych w Spółce na poziomie około 35 000 t. rocznie. Koszt inwestycji 5mln.zł. – źródło finansowania – leasing operacyjny z 7 letnim okresem spłaty. W 2019 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 2018r. Efektem rzeczowym inwestycji jest zakup 100 kontenerów oraz 4 samochodów ciężarowych typu hakowiec wraz z przyczepami do transportu kontenerów. W wyniku inwestycji wzrosną możliwości samodzielnej zbiórki opon oraz zwiększy się stopień uniezależnienia Spółki od zewnętrznych dostawców. Koszt inwestycji 3,6mln.zł. Źródła finansowania: 3,2mln.zł. długoterminowa pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu (termin spłaty 22.03.2032r.) oraz środki własne w wysokości 0,4mln.zł.
- W drugiej połowie 2017r. podjęto decyzję i rozpoczęto realizację inwestycji w Śremie polegającej na uruchomieniu kolejnej linii technologicznej do produkcji czystych granulatów SBR. W skład nowej linii wchodzi też część urządzeń wykorzystywanych do tej pory do produkcji paliw alternatywnych. W marcu 2018r. nowa linia została uruchomiona. Inwestycja zwiększy zdolności produkcyjne Spółki w zakresie produkcji czystych granulatów SBR (grupy asortymentowej o najwyższej marżowości) o ponad 30% do poziomu około 30 000t.



rocznie. Koszt inwestycji 5,5mln.zł., a źródłem jej finansowania będą częściowo środki własne (około 20%) i leasing operacyjny. Przez cały 2019 r. produkcja granulatów SBR na nowej linii była realizowana.

- Wykorzystując uzyskane w 2016r. wyniki prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Spółka wystąpiła w 2017r. do PARP z wnioskiem o dofinansowanie inwestycji w Chełmie polegającej na realizacji projektu pt. „Wdrożenie innowacyjnego dodatku stabilizującego do mieszanek mineralno asfaltowych pozyskanego w drodze recyklingu zużytych opon o unikatowej charakterystyce spływności, poprawiającego jakość asfaltowych nawierzchni drogowych”. Wniosek został oceniony pozytywnie i w lutym 2018r. została podpisana umowa o dofinansowanie projektu. W 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 – dostawcą jest firma chińska. Zakończenie montażu i uruchomienie linii planowane jest w III kwartale br. 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 Chełmie nowy zakład produkcyjny, który będzie jednym z najnowocześniejszych w Europie i na świecie zakładów produkujących granulaty gumowy oraz dodatki do mieszanek mineralno-asfaltowych. Poszerzenie oferty o nowe rodzaje produktów istotnie podwyższy udział wyrobów pozwalających na uzyskiwanie wyższej marży w ogólnej wartości sprzedaży a znaczne zwiększenie skali działalności wpłynie korzystnie na tempo rozwoju i potencjał Spółki. Zrealizowanie przedmiotowej inwestycji przy znaczącym wsparciu PARP zarząd Spółki ocenia jako krok milowy w jej rozwoju. Koszt inwestycji wyniósł 53,7mln.zł. Źródła finansowania: PARP – 19,3mln.zł., kredyt bankowy – 21,5mln.zł., środki własne – 12,9mln.zł. z czego 6,6mln.zł. z emisji nowych akcji. Po zrealizowaniu inwestycji zdolności produkcyjne Spółki wzrosły do ponad 100 000t. rocznie opon poddawanych recyklingowi, 40 000t. rocznie granulatów gumowych SBR, 8 000t. pudrów gumowych, 17 000t. czystego złomu stalowego a od 2021 r. 2000 – 3000t. dodatku do mieszanek mineralno –asfaltowych SMA.
- Wykorzystując wyniki realizowanych obecnie prace badawczo-rozwojowych na bazie podpisanej w grudniu 2017r. umowy o dofinansowanie z NCBiR, o której mowa w pkt IIC niniejszego sprawozdania, Zarząd podejmie decyzje o ewentualnych kolejnych inwestycjach, które będą mogły być realizowane po 2020r.

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.

## **E. Ocena uzyskiwanych efektów**

Rok 2019 r. pod względem większości parametrów finansowych był dla Grupy Kapitałowej Recykli rokiem słabszym od roku ubiegłego. Przejawia się to między innymi w następujących obszarach:

1. Przychody skonsolidowane Grupy w okresie objętym sprawozdaniem były o 0,7% niższe niż w roku ubiegłym,
2. Wynik na sprzedaży był w 2019 r. o 55,6% niższy niż w 2018 r.,
3. Wynik na działalności operacyjnej (EBIT) był niższy w relacji r/r o 38,1%,
4. Wypracowana EBITDA była niższa o 16,7% niż rok temu
5. Wynik finansowy netto uzyskany w 2019 r był niższy o 68,9% niż w 2018 r. Na pogorszenie tego parametru istotny wpływ miała strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, związana ze stratą poniesioną w 2019 r. przez spółkę Rekoplast Kompozyt, wynikającą z etapu rozwoju, na jakim jest ta spółka.
6. Suma bilansowa, na skutek zrealizowanej inwestycji, wzrosła w relacji r/r o 62,3%.

Wyjaśnienie przyczyn słabszych wyników zawarte jest poniżej w ocenie efektów poszczególnych spółek

### **Ocena uzyskanych efektów w Recykli O.O.S.A.**

Rok 2019 pod względem większości parametrów finansowych był rokiem słabszym od roku ubiegłego. Przyczyną słabszych wyników było utrzymanie przychodów na poziomie porównywalnym z rokiem ubiegłym przy jednoczesnym wzroście kosztów operacyjnych o ponad 5%. Brak istotnego wzrostu przychodów związany jest głównie z zatrzymaniem od maja 2019 r. działalności zakładu w Chełmie w związku z realizowaną tam inwestycją i spadkiem sprzedaży granulatów gumowych SBR spowodowany rezygnacją przez samorządy, w związku z pogarszającą się ich sytuacją finansową, z realizacji wielu projektów z zakresu infrastruktury sportowej. Po stronie kosztów do głównych przyczyn ich wzrostu należą: wzrost cen energii elektrycznej, wzrost kosztu usług transportowych w zakresie paliw alternatywnych związany z rozpoczęciem dostaw tych paliw do kontrahenta zagranicznego oraz wzrostem wynagrodzeń spowodowanych wzrostem zatrudnienia i płac.

Podstawowe parametry finansowe uzyskane w 2019 r vs 2018 r. przedstawiają się następująco:

1. Przychody Spółki w omawianym okresie były o 0,3% wyższe niż w roku ubiegłym,
2. Wynik na sprzedaży był o 46% niższy niż w roku ubiegłym,
3. Wynik na działalności operacyjnej (EBIT) Spółki był w 2019 r. o 28% niższy niż w roku ubiegłym.
4. EBITDA była niższa w 2019 r. o 12% niż w 2018 r.
5. Wynik finansowy netto uzyskany przez Spółkę w 2019 r. był niższy od wyniku za 2018 r. o 40%.
6. Suma bilansowa na koniec 2019 r była wyższa o 74% w stosunku do końca 2018 r.

Mimo uzyskania gorszych niż w roku ubiegłym wyników finansowych Zarząd, biorąc pod uwagę zrealizowanie inwestycji w Chełmie i stworzenie w ten sposób istotnego impulsu dla dalszego rozwoju Spółki, pozytywnie ocenia 2019 r.

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

W 2019 r. Spółka uzyskała gorsze wyniki niż w roku ubiegłym, co było spowodowane nieznacznym spadkiem przychodów przy jednoczesnym wzroście kosztów operacyjnych, głównie o obszarze amortyzacji, wynagrodzeń, usług obcych oraz podatków i opłat.

Biorąc jednak pod uwagę całokształt działalności Spółki w 2019 r. tj. wzrost sumy bilansowej, wzrost wartości aktywów trwałych wynikających między innymi z objęcia pakietu akcji spółki Recykl O.O. S.A. oraz uzyskany wskaźnik ROA na zadawalającym poziomie prawie 7,5% zarząd Spółki pozytywnie ocenia 2019 r.

#### **Ocena uzyskanych efektów jednostkowych w Grupie Recykl S.A.**

Spółka powstała w celu zbudowania Grupy Kapitałowej. W okresie od listopada 2010 roku do lipca 2014 r. jedyną działalnością operacyjną Grupy Recykl S. A. było prowadzenie usług administracyjno-księgowych dla spółek z Grupy. Od sierpnia 2014 r. Spółka poszerzyła swoją działalność operacyjną o usługi agencyjne na rzecz spółek zależnych. Działalność ta była prowadzona przez cały 2019 r.

Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę nie tylko uzyskany wynik finansowy ale również ponad 56% wzrost kapitału własnego spółki oraz znaczący rozwój spółki zależnej Recykl O.O. S.A., do którego przyczyniło się dokapitalizowanie tej spółki poprzez objęcie przez Grupę Recykl S.A. pakietu akcji z nowej emisji, pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2019 r.

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

Grupa zamierza rozwijać się poprzez realizację kolejnych inwestycji, głównie w spółce zależnej Recykl O.O.S.A. które mogą być realizowane nie wcześniej niż w latach 2021 – 2022. Mogą to być inwestycje wykorzystujące rezultaty prowadzonych prac B+R jak i wynikające z pojawiających się okazji rynkowych. Na 2020 r. najważniejszym zadaniem będzie uruchomienie linii do produkcji dodatków do mieszanek mineralnych SMA i rozpoczęcie produkcji tego dodatku. Ponadto przewidujemy w 2020 r. jedynie niewielkie inwestycje odtworzeniowe i modernizacyjne. W efekcie powinien nastąpić w ciągu najbliższych 2 – 3 lat dalszy wzrost skali działalności Spółki oraz wzrost marż na skutek rozpoczęcia produkcji i sprzedaży produktów wysokomarżowych.

Strategia rozwoju Grupy zakłada poniższe kierunki działań i planowane efekty.

1. Utrzymanie produkcji paliwa alternatywnego na instalacjach znajdujących się w Śremie, Krośnie Odrzańskim oraz Chelmie na poziomie zbliżonym do 35 000t. tj. podobnie jak w latach 2015–2018
2. Utrzymanie obecnych i pozyskanie nowych odbiorców paliwa alternatywnego ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych odbioru paliw,
3. Wzrost zdolności produkcyjnych czystych granulatów gumowych SBR, w związku z uruchomieniem nowej linii w Śremie i nowego zakładu w Chelmie, do poziomu 40 000t. rocznie, a więc podwojenie mocy posiadanych w tym zakresie w 2017r.

4. Pozyskanie nowych odbiorców, w tym zagranicznych, granulatów SBR z utrzymaniem struktury udziału producentów wyrobów gotowych względem odbiorców sezonowych (nawierzchnie sportowe) na poziomie 75/25,
5. Podejmowanie stałych działań zmierzających do większego udziału w przychodach opon nadających się do dalszej odsprzedaży - plan docelowy 5%.
6. Dalsza dywersyfikacja zastosowań czystego granulatu i wykorzystanie perspektywicznego rynku poprzez wspólne prace z wytwórniami mas bitumicznych (Lotos Asphalt, Rafineria Jedlicze) oraz z firmami drogowymi (Strabag, Skanska) umożliwiające na szerszą skalę wykorzystanie granulatu gumowego jako modyfikatora asfaltu przy budowie dróg,
7. Rozpoczęcie produkcji wyrobów gotowych z granulatu gumowego lub przejęcie producenta wyrobów gotowych. W tym celu powstała w kwietniu 2018 r. spółka Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. z 50% udziałem Recykl O.O.S.A., której podstawowym przedmiotem działalności będzie produkcja szerokiego asortymentu wyrobów gotowych bazujących na granulatach gumowych SBR.
8. Rozwijanie produkcji pudru gumowego – linia do produkcji pudrów gumowych jest częścią linii technologicznej, która została dostarczona w ramach realizacji inwestycji w Chełmie – produkcja pudru została już rozpoczęta pod koniec IV kw. 2019 i kontynuowana w I kwartale bieżącego roku.
9. Optymalizacja kosztów zbiórki zużytych opon poprzez tworzenie kolejnych regionalnych placów składowych oraz zmiana finansowych warunków odbioru opon poprzez wprowadzenie od wszystkich dostawców opłaty za odbiór zużytych opon co już zaczęło funkcjonować w IV kwartale 2016 roku i było z powodzeniem kontynuowane w 2019 roku i w I kwartale 2020 r.,
10. Dalsze rozwijanie krajowej sieci zbiórki opon – na realizację tego przedsięwzięcia Spółka uzyskała finansowanie z WFOŚiGW – więcej na ten temat w pkt X niniejszego sprawozdania,
11. Prowadzenie prac badawczo – rozwojowych mających na celu zidentyfikowanie i wdrożenie nowych produktów oraz dalszą optymalizację procesów związanych z produkcją aktualnie realizowaną. W tym zakresie została podpisana umowa z NCBiR (więcej w pkt IIC i X niniejszego sprawozdania),
12. Kolejne inwestycje po 2020r. na bazie uzyskanych rezultatów prac badawczo-rozwojowych

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

Spółki zależne osiągnęły następujące wyniki finansowe netto za 2019 r.:

RECYKL Organizacja Odzysku SA zysk netto: 1 626 575,78 zł,

Reco-Trans Sp. z o.o. zysk netto: 528 612,69 zł,

Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. – strata netto 839 426,45 zł.

Zarząd Jednostki Dominującej w 2019 roku otrzymał wynagrodzenie w wysokości 919 434 zł brutto, a jej Rada Nadzorcza 24 500 zł. brutto.

Zarządy jednostek zależnych w roku 2019 otrzymały wynagrodzenie w wysokości łącznej 607 102,12 zł brutto.

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

Spółka Reco Trans Sp. z o.o. udzieliła podmiotowi powiązanemu spółce Recykl O.O.S.A. pożyczki w kwocie 1 200 000 zł., termin spłaty pożyczki przypada na 31.12.2025r. Umowa przewiduje stałe oprocentowanie w wysokości 3% w stosunku rocznym. Na dzień 31.12.2019 r. wykorzystany limit pożyczki wynosi 1 059 424,60 zł.

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

| Akcjonariusz  | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|---|--------------|------------------------------|---------------|---------------------------------|
| Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited | 867 023      | 52,48 %                      | 1 352 023     | 63,27%                          |
| Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited  | 161 515      | 9,78%                        | 161 515       | 7,56%                           |
| Andrzej Kowal   | 28 843       | 1,75%                        | 28 843        | 1,35%                           |
| Piotr Gałęski   | 302 768      | 18,33%                       | 302 768       | 14,17%                          |

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

Spółki Grupy nie posiadają udziałów własnych.

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

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej |
|--------------|--------------|------------------------------|---------------|------------------|
|--------------|--------------|------------------------------|---------------|------------------|

|   |           |         |           | liczbie<br>głosów |
|---|-----------|---------|-----------|-------------------|
| Roman Stachowiak wraz z<br>podmiotem zależnym<br>Magerol Holdings Limited | 867 023   | 52,48%  | 1 352 023 | 63,27%            |
| Maciej Jasiewicz wraz z<br>podmiotem zależnym<br>Calley Holdings Limited  | 161 515   | 9,78%   | 161 515   | 7,56%             |
| Piotr Gałęski   | 302 768   | 18,33%  | 302 768   | 14,17%            |
| Pozostali akcjonariusze   | 320 699   | 19,41%  | 320 699   | 15,00%            |
| Razem:  | 1 652 005 | 100,00% | 2 137 005 | 100,00%           |

### XIII. Informacja o wpływie na działalność Grupy Recykl epidemii COVID 19

- o Zarząd w trybie bieżącym monitoruje zaistniałą sytuację z uwzględnieniem jej wpływu na warunki gospodarcze w obszarze działalności Grupy Recykl. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Grupa Recykl odnotowuje niewielki wpływ w poszczególnych obszarach działalności, niemający strategicznego znaczenia dla wyników i perspektyw. Wpływ epidemii COVID 19 przejawia się w nieznacznych ograniczeniach i spadku, w stosunku do przyjętych szacunków, przychodów związanych głównie z eksportem granulatów SBR (z uwagi na ograniczenia na granicach) jak również sprzedaży krajowej tych granulatów z uwagi na wstrzymanie inwestycji związanych z infrastrukturą sportową.
- o Poszczególne procesy biznesowe odbywają się zgodnie z oczekiwaniami, a popyt na produkty i usługi Spółki (poza wspomnianymi wyżej granulatami SBR) utrzymuje się na zadowalającym poziomie. Zarząd identyfikuje możliwość obniżenia popytu w segmencie usług odzysku i recyklingu opon w 2021 r., wynikający ze spadku sprzedaży w 2020 r. nowych opon w Polsce. Ewentualne zaistnienie niniejszego zjawiska zdaniem Zarządu będzie rekompensowane przez rozwój innych linii biznesowych, w tym wynikających z działalności nowego zakładu w Chelmie.
- o W obszarze zarządzania zasobami ludzkimi, Grupa Recykl uwzględnia i stosuje rekomendacje międzynarodowych i krajowych instytucji zdrowia publicznego. Zostały wprowadzone zalecenia sanitarne, mające na celu minimalizowanie zagrożeń i ryzyk zarówno dla pracowników produkcyjnych, jak i administracyjnych oraz kierowców. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania u żadnego pracownika Grupy Recykl nie stwierdzono zakażenia wirusem COVID 19, jak również żaden z pracowników Grupy nie został skierowany na kwarantannę.

#### Sporządzono:

Śrem, 15 czerwca 2020 roku



Signed by /  
Podpisano przez:

Maciej Paweł  
Jasiewicz

Date / Data: 2020-  
06-15 10:48



Signed by /  
Podpisano przez:

Roman Stachowiak

Date / Data: 2020-  
06-15 10:27



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:  
2020-06-15 09:59

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

## OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres  
1.01.2019r. do 31.12.2019r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2019r. do 31.12.2019r. 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: 2020-  
06-15 10:30



Signed by /  
Podpisano przez:

Maciej Paweł  
Jasiewicz

Date / Data: 2020-  
06-15 10:49



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:  
2020-06-15 10:17



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

## OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019r. 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 2019 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: 2020-  
06-15 10:31



Signed by /  
Podpisano przez:

Maciej Paweł  
Jasiewicz

Date / Data: 2020-  
06-15 10:50



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:  
2020-06-15 10:20

## **7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA**

**PKF**

# 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 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 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

- 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,

### 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 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r., na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe zawierające wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Grupa Recykl S.A..xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 15.06.2020 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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą o rachunkowości, oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676), zwanym dalej rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.12.2019 r., wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

### Podstawa opinii

Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanych dalej „Krajowymi Standardami Badania” mających zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2019 r., ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”.

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

Jesteśmy niezależni od Grupy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych, zwanym dalej „Kodeksem IFAC”, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IFAC.

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.

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

#### Inne informacje zamieszczone w skonsolidowanym raporcie rocznym

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w skonsolidowanym raporcie rocznym, inne niż roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują między innymi sprawozdanie z działalności Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 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 wyłącznie takie jak opisujemy.

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

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

Sprawozdanie z działalności Grupy uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a skonsolidowany raport roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w skonsolidowanym raporcie rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Jednostki Dominującej.

#### 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 niezmnieszonym 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 zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego



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

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej znaczącej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki Dominującej,
- wyciągamy wnioski 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 przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki Dominującej. Opinie w tym zakresie 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 2019-sig-slg-sig.pdf”, opatzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 15.06.2020 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.





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 31.12.2019 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.

Signed by /  
Podpisano przez:



Piotr Tomasz  
Tałajczyk

Date / Data: 2020-  
06-16 13:40

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 iok. 1B  
02-695 Warszawa

Poznań, 16 czerwca 2020 roku

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 formie 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 posiadającego tę kontrasygnatę.



**RAPORT ROCZNY**  
jednostkowy  
za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019



**GRUPA RECYKL S.A.**  
z siedzibą w Śremie

Śrem, 19 czerwca 2020 roku

**ZAWARTOŚĆ:**

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU
2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE
3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O PREZENTACJI DOKUMENTÓW FINANSOWYCH ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE ZGODNOŚCI PROCEDUR PRZY WYBORZE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA
8. RAPORT ZE STOSOWANIA W 2019 ROKU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

## **1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU**

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

W imieniu spółki Grupa Recykl S.A. przekazujemy Państwu jednostkowy raport roczny za rok 2019 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

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

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

2019 r. był okresem dalszego rozwoju Emitenta i jego Grupy. Spółka kontynuowała poszerzoną w 2014 r. działalność operacyjną w zakresie usług wykonywanych na rzecz jednostek zależnych. W 2019 r., w wyniku nowej emisji akcji wzrosły znacząco kapitały własne Spółki, a objęcie przez Spółkę kolejnego pakietu akcji w jednostce zależnej Recykl O.O.S.A. umożliwiło jej zakończenie w 2019 r. inwestycji związanej z budową nowego zakładu w Chełmie. Inwestycja ta to kamień milowy na drodze dalszego rozwoju Grupy Recykl. Mimo poniesienia w 2019 r. straty, przewidywania Zarządu na najbliższe lata wskazują na trwały trend uzyskiwania dodatnich wyników.

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

Z wyrazami szacunku,

Zarząd

Grupa Recykl S.A.

GRUPA RECYKL S.A.  
Prezes Zarządu

*Roman Stachowiak*  
Roman Stachowiak

GRUPA RECYKL S.A.  
Wiceprezes Zarządu

*Maciej Jasiewicz*  
Maciej Jasiewicz

GRUPA RECYKL S.A.  
Członek Zarządu

*Zbigniew Fleszar*  
Zbigniew Fleszar

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

## 2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 31.12.2019 r. - 4,2585 oraz zna dzień 31.12.2018 r. - 4,3000 PLN/EUR.

| Wyszczególnienie                                   | 2019 PLN      | 2019 EUR     | 2018 PLN      | 2018 EUR     |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Przychody netto ze sprzedaży                       | 2 495 311,52  | 585 960,20   | 2 503 042,24  | 582 102,84   |
| Koszty działalności operacyjnej                    | 2 732 614,83  | 641 684,83   | 1 923 601,41  | 447 349,17   |
| Wynik finansowy ze sprzedaży                       | -237 303,31   | -55 724,62   | 579 440,83    | 134 753,68   |
| Wynik finansowy brutto na działalności operacyjnej | -229 193,53   | -53 820,25   | 279 608,54    | 65 025,24    |
| Przychody finansowe                                | 12 394,12     | 2 910,44     | 1 520,15      | 353,52       |
| Koszty finansowe                                   | 6 740,42      | 1 582,82     | 2 815,29      | 654,72       |
| Wynik finansowy ogółem                             | -223 539,83   | -52 492,62   | 278 313,40    | 64 724,05    |
| Odpis wartości firmy                               |               |              |               |              |
| Zysk brutto  | -223 539,83   | -52 492,62   | 278 313,40    | 64 724,05    |
| Zysk netto   | -189 374,83   | -44 469,84   | 212 955,40    | 49 524,51    |
|  |               |              |               |              |
| <b>AKTYWA</b>                                      |               |              |               |              |
| Aktywa trwałe                                      | 18 433 037,28 | 4 328 528,19 | 12 565 140,84 | 2 922 125,78 |
| Aktywa obrotowe                                    | 58 621,26     | 13 765,71    | 108 294,53    | 25 184,77    |
| Zapasy   |               |              | 7 600,00      | 1 767,44     |
| Należności krótkoterminowe                         | 37 582,90     | 8 825,38     | 76 358,74     | 17 757,85    |
| Inwestycje krótkoterminowe                         | 4 451,28      | 1 045,27     | 6 827,46      | 1 587,78     |
| Środki pieniężne                                   | 4 451,28      | 1 045,27     | 6 827,46      | 1 587,78     |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe         | 16 587,08     | 3 895,05     | 17 508,33     | 4 071,70     |
| SUMA BILANSOWA                                     | 18 491 658,54 | 4 342 293,89 | 12 673 435,37 | 2 947 310,55 |
|  |               |              |               |              |
| <b>PASYWA</b>                                      |               |              |               |              |
| Kapitały własne                                    | 16 067 786,45 | 3 773 109,42 | 10 254 880,08 | 2 384 855,83 |
| Kapitał podstawowy                                 | 1 652 005,00  | 387 931,20   | 1 376 671,00  | 320 156,05   |
| Kapitał zapasowy                                   | 14 605 156,28 | 3 429 648,06 | 8 665 253,68  | 2 015 175,27 |
| Zysk/strata netto                                  | -189 374,83   | -44 469,84   | 212 955,40    | 49 524,51    |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:     | 2 423 872,09  | 569 184,48   | 2 418 555,29  | 562 454,72   |
| Zobowiązania długoterminowe                        |               |              | 0,00          | 0,00         |
| Zobowiązania krótkoterminowe                       | 781 351,27    | 183 480,40   | 748 727,17    | 174 122,60   |
| Rozliczenia międzyokresowe                         | 26 407,87     | 6 201,21     | 59 322,37     | 13 795,90    |
| SUMA BILANSOWA                                     | 18 491 658,54 | 4 342 293,89 | 12 673 435,37 | 2 947 310,55 |

### **3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

# **Grupa Recykl S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane jednostki

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

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 7781472682

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000359357

### 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

### 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

### 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

**Przychody i koszty**

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

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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów 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.

**Odsetki**

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

#### Dywidendy

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

#### Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

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

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

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.

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu

wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia .

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

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

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

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

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona 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.

#### **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.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

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

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

**BILANS**

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>  | <b>18 433 037,28</b>                               | <b>12 565 140,84</b>                                 |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>152 412,84</b>                                  | <b>318 681,40</b>                                    |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 152 412,84   | 318 681,40   |
| 2. Wartość firmy   |  |  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  |  |  |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |  |  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  |  |  |
| 1. Środki trwałe   |  |  |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             |  |  |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           |  |  |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   |  |  |
| d) środki transportu   |  |  |
| e) inne środki trwałe  |  |  |
| 2. Środki trwałe w budowie   |  |  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   |  |  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  |  |  |
| 1. Od jednostek powiązanych  |  |  |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |  |  |
| 3. Od pozostałych jednostek  |  |  |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>18 186 118,44</b>                               | <b>12 186 118,44</b>                                 |
| 1. Nieruchomości   |  |  |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   |  |  |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 18 186 118,44                                      | 12 186 118,44  |
| a. w jednostkach powiązanych   | 18 186 118,44                                      | 12 186 118,44  |
| - udziały lub akcje  | 18 186 118,44                                      | 12 186 118,44  |
| - inne papiery wartościowe   |  |  |
| - udzielone pożyczki   |  |  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |  |  |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |  |
| - udziały lub akcje  |  |  |
| - inne papiery wartościowe   |  |  |
| - udzielone pożyczki   |  |  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |  |  |
| c. w pozostałych jednostkach   |  |  |
| - udziały lub akcje  |  |  |

|   |                  |                   |
|---|------------------|-------------------|
| - inne papiery wartościowe  |                  |                   |
| - udzielone pożyczki  |                  |                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |                  |                   |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   |                  |                   |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>94 506,00</b> | <b>60 341,00</b>  |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 94 506,00        | 60 341,00         |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  |                  |                   |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>58 621,26</b> | <b>108 294,53</b> |
| <b>I. Zapasy</b>  |                  | <b>7 600,00</b>   |
| 1. Materiały  |                  |                   |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  |                  |                   |
| 3. Produkty gotowe  |                  |                   |
| 4. Towary   |                  |                   |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   |                  | 7 600,00          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>37 582,90</b> | <b>76 358,74</b>  |
| 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                    |                  |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                  |                   |
| - do 12 miesięcy  |                  |                   |
| - powyżej 12 miesięcy   |                  |                   |
| b) inne   |                  |                   |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 37 582,90        | 76 358,74         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 3 070,91         |                   |
| - do 12 miesięcy  | 3 070,91         |                   |
| - powyżej 12 miesięcy   |                  |                   |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 29 552,42        | 14 170,25         |
| c) inne   | 4 959,57         | 62 188,49         |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                  |                   |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>4 451,28</b>  | <b>6 827,46</b>   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 4 451,28         | 6 827,46          |
| a) w jednostkach powiązanych  |                  |                   |
| - udziały lub akcje   |                  |                   |
| - inne papiery wartościowe  |                  |                   |
| - udzielone pożyczki  |                  |                   |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                  |                   |
| b) w pozostałych jednostkach  |                  |                   |
| - udziały lub akcje   |                  |                   |
| - inne papiery wartościowe  |                  |                   |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| - udzielone pożyczki   |                      |                      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                      |                      |                      |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                  | 4 451,28             | 6 827,46             |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                   | 4 451,28             | 6 827,46             |
| - inne środki pieniężne                                      |                      |                      |
| - inne aktywa pieniężne                                      |                      |                      |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                           |                      |                      |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>        | <b>16 587,08</b>     | <b>17 508,33</b>     |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)<br/>PODSTAWOWY</b> |                      |                      |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                             |                      |                      |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>18 491 658,54</b> | <b>12 673 435,37</b> |

**BILANS**

Pasywa Dane w PLN

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

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>16 067 786,45</b> | <b>10 254 880,08</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>1 652 005,00</b>  | <b>1 376 671,00</b>  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>14 605 156,28</b> | <b>8 665 253,68</b>  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 5 726 947,20         |                      |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 |                      |                      |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                      |                      |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>  |                      |                      |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                      |                      |
| - na udziały (akcje) własne   |                      |                      |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   |                      |                      |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>-189 374,83</b>   | <b>212 955,40</b>    |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  |                      |                      |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>2 423 872,09</b>  | <b>2 418 555,29</b>  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>1 616 112,95</b>  | <b>1 610 505,75</b>  |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 1 538 339,00         | 1 538 339,00         |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 55 498,98            | 47 489,07            |
| - długoterminowa  | 15 000,00            | 15 000,00            |
| - krótkoterminowa   | 40 498,98            | 32 489,07            |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 22 274,97            | 24 677,68            |
| - długoterminowe  |                      |                      |
| - krótkoterminowe   | 22 274,97            | 24 677,68            |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  |                      |                      |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  |                      |                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |                      |                      |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  |                      |                      |
| a) kredyty i pożyczki   |                      |                      |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                      |                      |
| c) inne zobowiązania finansowe  |                      |                      |
| d) zobowiązania wekslowe  |                      |                      |
| e) inne   |                      |                      |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>781 351,27</b>    | <b>748 727,17</b>    |



|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 251 344,56           | 383 046,32           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:   | 251 344,56           | 383 046,32           |
| - do 12 miesięcy   | 251 344,56           | 383 046,32           |
| - 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   | 530 006,71           | 365 680,85           |
| a) kredyty i pożyczki  | 762,27               | 762,27               |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                      |                      |
| c) inne zobowiązania finansowe   |                      |                      |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 59 344,37            | 46 231,41            |
| - do 12 miesięcy   | 59 344,37            | 46 231,41            |
| - powyżej 12 miesięcy  |                      |                      |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |                      |                      |
| f) zobowiązania wekslowe   |                      |                      |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 357 550,13           | 222 214,13           |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 109 950,25           | 93 878,83            |
| i) inne  | 2 399,69             | 2 594,21             |
| 4. Fundusze specjalne  |                      |                      |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>26 407,87</b>     | <b>59 322,37</b>     |
| 1. Ujemna wartość firmy  |                      |                      |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 26 407,87            | 59 322,37            |
| - długoterminowe   |                      | 28 371,61            |
| - krótkoterminowe  | 26 407,87            | 30 950,76            |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>18 491 658,54</b> | <b>12 673 435,37</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

|   | Kwota za bieżący rok<br>obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy |
|---|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,<br/>w tym:</b>                          | <b>2 495 311,52</b>              | <b>2 503 042,24</b>                |
| - od jednostek powiązanych  | 2 495 311,52                     | 2 503 042,24                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 2 495 311,52                     | 2 503 042,24                       |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość<br>dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |                                  |                                    |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby<br>jednostki                              |                                  |                                    |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i<br>materiałów                                      |                                  |                                    |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>2 732 614,83</b>              | <b>1 923 601,41</b>                |
| I. Amortyzacja  | 166 268,56                       | 13 855,71                          |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 34,15                            | 317,35                             |
| III. Usługi obce  | 478 325,41                       | 408 583,29                         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:  | 13 298,90                        | 10 000,00                          |
| - podatek akcyzowy  |                                  |                                    |
| V. Wynagrodzenia  | 1 847 788,66                     | 1 311 716,63                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w<br>tym:                                     | 206 529,12                       | 158 843,22                         |
| - emerytalne  | 102 367,62                       | 67 791,00                          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 20 370,03                        | 20 285,21                          |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |                                  |                                    |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>-237 303,31</b>               | <b>579 440,83</b>                  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>28 990,34</b>                 | <b>216 487,25</b>                  |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów<br>trwałych                                  |                                  |                                    |
| II. Dotacje   | 28 987,10                        | 216 485,15                         |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                                  |                                    |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 3,24                             | 2,10                               |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>20 880,56</b>                 | <b>516 319,54</b>                  |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów<br>trwałych                                |                                  |                                    |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                                  |                                    |
| III. Inne koszty operacyjne   | 20 880,56                        | 516 319,54                         |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                    | <b>-229 193,53</b>               | <b>279 608,54</b>                  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>12 394,12</b>                 | <b>1 520,15</b>                    |
| 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:   | 12 394,12          | 1 520,15          |
| - od jednostek powiązanych  |                    |                   |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |                    |                   |
| - w jednostkach powiązanych   |                    |                   |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |                    |                   |
| V. Inne   |                    |                   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>6 740,42</b>    | <b>2 815,29</b>   |
| I. Odsetki, w tym:  | 6 740,42           | 335,29            |
| - dla jednostek powiązanych   |                    |                   |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                    |                   |
| - w jednostkach powiązanych   |                    |                   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |                    |                   |
| IV. Inne  |                    | 2 480,00          |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-223 539,83</b> | <b>278 313,40</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>-34 165,00</b>  | <b>65 358,00</b>  |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                    |                   |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-189 374,83</b> | <b>212 955,40</b> |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|---|--|--|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>10 254 880,08</b>                               | <b>10 041 924,68</b>                                 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |  |  |
| - korekty błędów  |  |  |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>10 254 880,08</b>                               | <b>10 041 924,68</b>                                 |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>1 376 671,00</b>                                | <b>1 376 671,00</b>                                  |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | 275 334,00   |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 275 334,00   |  |
| - wydania udziałów (emisji akcji)   | 275 334,00   |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |
| - umorzenia udziałów (akcji)  |  |  |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>1 652 005,00</b>                                | <b>1 376 671,00</b>                                  |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>8 665 253,68</b>                                | <b>7 371 434,53</b>                                  |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 5 939 902,60                                       | 1 293 819,15   |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 5 939 902,60                                       | 1 293 819,15   |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  | 5 726 947,20                                       |  |
| - podziału zysku (ustawowo)   |  |  |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  | 212 955,40   | 1 293 819,15   |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |
| - pokrycia straty   |  |  |
| <b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>   | <b>14 605 156,28</b>                               | <b>8 665 253,68</b>                                  |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |  |  |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   |  |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)   |  |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |
| - zbycia środków trwałych   |  |  |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  |  |  |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  |  |  |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |  |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)   |  |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                  |                      |                      |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>212 955,40</b>    | <b>1 293 819,15</b>  |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>212 955,40</b>    | <b>1 293 819,15</b>  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |                      |                      |
| - korekty błędów  |                      |                      |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                     | <b>212 955,40</b>    | <b>1 293 819,15</b>  |
| a) Zwiększenie (z tytułu)   |                      |                      |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  |                      |                      |
| b) Zmniejszenie (z tytułu)  | 212 955,40           | 1 293 819,15         |
| podział zysku   | 212 955,40           | 1 293 819,15         |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   |                      |                      |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   |                      |                      |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |                      |                      |
| - korekty błędów  |                      |                      |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                   |                      |                      |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu)  |                      |                      |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  |                      |                      |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu)   |                      |                      |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   |                      |                      |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  |                      |                      |
| <b>6. Wynik netto</b>   | <b>-189 374,83</b>   | <b>212 955,40</b>    |
| a) zysk netto   |                      | 212 955,40           |
| b) strata netto   | 189 374,83           |                      |
| c) odpisy z zysku   |                      |                      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>16 067 786,45</b> | <b>10 254 880,08</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>16 067 786,45</b> | <b>10 254 880,08</b> |

## 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

|   |                    |                   |
|---|--------------------|-------------------|
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>   | <b>-189 374,83</b> | <b>212 955,40</b> |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>191 457,87</b>  | <b>126 622,72</b> |
| 1. Amortyzacja  | 166 268,56         | 13 855,71         |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   |                    |                   |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | 6 740,42           | 335,29            |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 |                    |                   |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | 5 607,20           | -5 468,86         |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | 7 600,00           | -4 400,00         |
| 7. Zmiana stanu należności  | 38 775,84          | -6 710,19         |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 32 624,10          | -31 154,17        |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | -66 158,25         | 160 164,94        |
| 10. Inne korekty  |                    |                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (II+I)</b>       | <b>2 083,04</b>    | <b>339 578,12</b> |

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

|   |                     |                   |
|---|---------------------|-------------------|
| <b>I. Wpływy</b>  |                     |                   |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  |                     |                   |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       |                     |                   |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:  |                     |                   |
| a) w jednostkach powiązanych  |                     |                   |
| b) w pozostałych jednostkach  |                     |                   |
| - zbycie aktywów finansowych  |                     |                   |
| - dywidendy i udziały w zyskach   |                     |                   |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  |                     |                   |
| - odsetki   |                     |                   |
| - inne wpływy z aktywów finansowych   |                     |                   |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne   |                     |                   |
| <b>II. Wydatki</b>  | <b>6 000 000,00</b> | <b>332 537,11</b> |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |                     | 332 537,11        |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              |                     |                   |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:  | 6 000 000,00        |                   |
| a) w jednostkach powiązanych  | 6 000 000,00        |                   |

|  |                      |                    |
|--|----------------------|--------------------|
| b) w pozostałych jednostkach   |                      |                    |
| - nabycie aktywów finansowych  |                      |                    |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  |                      |                    |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   |                      |                    |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>                                    | <b>-6 000 000,00</b> | <b>-332 537,11</b> |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                      |                    |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>6 002 281,20</b>  |                    |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 6 002 281,20         |                    |
| 2. Kredyty i pożyczki  |                      |                    |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                      |                    |
| 4. Inne wpływy finansowe   |                      |                    |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>6 740,42</b>      | <b>4 051,09</b>    |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                      |                    |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |                      |                    |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                      |                    |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  |                      | 3 715,80           |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                      |                    |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                      |                    |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   |                      |                    |
| 8. Odsetki   | 6 740,42             | 335,29             |
| 9. Inne wydatki finansowe  |                      |                    |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>                                       | <b>5 995 540,78</b>  | <b>-4 051,09</b>   |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>   | <b>-2 376,18</b>     | <b>2 989,92</b>    |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   |                      | <b>2 989,92</b>    |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   |                      |                    |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>6 827,46</b>      | <b>3 837,54</b>    |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>  | <b>4 451,28</b>      | <b>6 827,46</b>    |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   |                      |                    |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|  |                    |                   |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>   | <b>-223 539,83</b> | <b>278 313,90</b> |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               |                    |                   |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | 28 987,10          | 218 005,30        |
| Pozostałe  | 28 987,10          | 218 005,30        |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:   |                    |                   |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 449 251,46         | 407 010,47        |
| Pozostałe  | 449 251,46         | 407 010,47        |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:   |                    |                   |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:   | 286 229,95         | 117 487,20        |
| Pozostałe  | 286 229,95         | 117 487,20        |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:  | 189 083,22         | 349 831,87        |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:  |                    |                   |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>  |                    |                   |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>  |                    |                   |



**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Krzysztof Łukaszewski** dnia 2020-06-15

**Zbigniew Fleszar** dnia 2020-06-15

**Roman Stachowiak** dnia 2020-06-15

**Maciej Paweł Jasiewicz** dnia 2020-06-15

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Informacja\_dodatkowa.pdf

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne**

**Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

| Wyszczególnienie            | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem      |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|------------|
| <b>Wartość brutto</b>       |                                      |               |                                      |   |            |
| BZ 31.12.2018 r.            | 332 637,11                           |               | 7 657,60                             |   | 340 194,61 |
| Zwiększenia w tym:          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| - zakup                     |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - leasing                   |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - przemieszczenia           |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - darowizna                 |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - aport                     |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - inne                      |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| Zmniejszenia w tym:         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| - sprzedaż                  |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - przemieszczenie           |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - darowizna                 |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - aport                     |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - likwidacja                |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - inne                      |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| BZ 31.12.2019 r.            | 332 537,11                           | 0,00          | 7 657,50                             | 0,00  | 340 194,61 |
| <b>Umorzenie</b>            |                                      |               |                                      |   |            |
| BZ 31.12.2018 r.            | 13 855,71                            |               | 7 657,60                             |   | 21 513,21  |
| Zwiększenia w tym:          | 166 268,56                           | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 166 268,56 |
| - amortyzacja               | 166 268,56                           |               |                                      |   | 166 268,56 |
| - przemieszczenie           |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - inne                      |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| Zmniejszenia w tym:         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| - sprzedaż                  |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - przemieszczenie           |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - inne                      |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| BZ 31.12.2019 r.            | 180 124,27                           | 0,00          | 7 657,50                             | 0,00  | 187 781,77 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |                                      |               |                                      |   |            |
| BZ 31.12.2018 r.            |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| Zwiększenia w tym:          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| -                           |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| -                           |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| -                           |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| Zmniejszenia w tym:         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| - rozwiązanie               |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| - wykorzystanie             |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| -                           |                                      |               |                                      |   | 0,00       |
| BZ 31.12.2019 r.            | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00       |
| <b>Wartość netto</b>        |                                      |               |                                      |   |            |
| BZ 31.12.2018 r.            | 318 681,40                           | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 318 681,40 |
| BZ 31.12.2019 r.            | 152 412,84                           | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 152 412,84 |

**Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

| Lp. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | stan na dzień 31.12.2019 r. |            |               | Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art. 33 ust. 3  |
|-----|--------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------|--|
|     |                                      | Wartość brutto              | Umorzenie  | Wartość netto |  |
| 1   | MIESZANKI GUMOWE DO ZAŚT. PRZEMYSŁ.  | 332 537,11                  | 180 124,27 | 152 412,84    | Wartości niematerialne i prawne będą ( w tym zakończone prace rozwojowe ) będą odpisywane w okresie 2 lat. |
| 2   |                                      |                             |            | 0,00          |  |
| 3   |                                      |                             |            | 0,00          |  |
| 4   |                                      |                             |            | 0,00          |  |
| 5   |                                      |                             |            | 0,00          |  |
| 6   |                                      |                             |            | 0,00          |  |
|     | Razem                                | 332 537,11                  | 180 124,27 | 152 412,84    |  |

| Lp. | Wartość firmy | stan na dzień 31.12.2019 r. |           |               | Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art. 44b ust. 10 |
|-----|---------------|-----------------------------|-----------|---------------|---|
|     |               | Wartość brutto              | Umorzenie | Wartość netto |   |
| 1   |               |                             |           | 0,00          |   |
| 2   |               |                             |           | 0,00          |   |
| 3   |               |                             |           | 0,00          |   |
| 4   |               |                             |           | 0,00          |   |
| 5   |               |                             |           | 0,00          |   |
|     | Razem         | 0,00                        | 0,00      | 0,00          |   |

**AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe**

**Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych**

| Wyszczególnienie                | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|---------------------------------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------|
| <b>Wartość brutto</b>           |   |   |                                 |                   |                    |       |
| BZ 31.12.2018 r.                |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| Zwiększenia w tym:              | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| - ze środków trwałych w budowie |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - zakup                         |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - leasing                       |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - przemieszczenia               |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - darowizna                     |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - aport                         |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - ujawnienia                    |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - inne                          |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| Zmniejszenia w tym:             | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| - sprzedaż                      |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - przemieszczenia               |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - darowizna                     |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - aport                         |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - likwidacja                    |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - inne                          |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.                | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| <b>Umorzenie</b>                |   |   |                                 |                   |                    |       |
| BZ 31.12.2018 r.                |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| Zwiększenia w tym:              | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| - amortyzacja                   |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - przemieszczenia               |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - inne                          |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| Zmniejszenia w tym:             | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| - sprzedaż                      |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - likwidacja                    |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - przemieszczenia               |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - inne                          |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.                | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>     |   |   |                                 |                   |                    |       |
| BZ 31.12.2018 r.                |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| Zwiększenia w tym:              | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| -                               |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| -                               |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| -                               |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| Zmniejszenia w tym:             | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| - rozwiązanie                   |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| - wykorzystanie                 |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| -                               |   |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.                | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| <b>Wartość netto</b>            |   |   |                                 |                   |                    |       |
| BZ 31.12.2018 r.                | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.                | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |

**Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto**

| Wyszczególnienie | BZ 31.12.2019 r. |                |               | BZ 31.12.2018 r. |                |               |
|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
|                  | Powierzchnia     | Wartość brutto | Wartość netto | Powierzchnia     | Wartość brutto | Wartość netto |
|                  |                  |                |               |                  |                |               |
|                  |                  |                |               |                  |                |               |
|                  |                  |                |               |                  |                |               |
| Razem            | 0,00             | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00          |

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

| Wyszczególnienie       | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------|
| <b>Wartość z umowy</b> |  |   |                                 |                   |                    |       |
| BZ 31.12.2019 r.       | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
|                        |  |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
|                        |  |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
|                        |  |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
| BZ 31.12.2018 r.       | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  |
|                        |  |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
|                        |  |   |                                 |                   |                    | 0,00  |
|                        |  |   |                                 |                   |                    | 0,00  |

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

| Wyszczególnienie                                      | BZ 31.12.2019 r.  |           | BZ 31.12.2018 r.  |           |
|---|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|   | leasing finansowy | pozostałe | leasing finansowy | pozostałe |
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)  |                   |           |                   |           |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                   |           |                   |           |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       |                   |           |                   |           |
| Środki transportu                                     |                   |           |                   |           |
| Inne środki trwałe                                    |                   |           |                   |           |
| Razem   |                   | 0,00      | 0,00              | 0,00      |

**Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: | BZ 31.12.2019 r. | BZ 31.12.2018 r. |
|--|------------------|------------------|
| - poniesione w roku                    | 0,00             | 332 537,11       |
| - planowane na rok następy             | 0,00             | 0,00             |
| w tym na ochronę środowiska:           |                  |                  |
| - poniesione w roku                    | 0,00             | 0,00             |
| - planowane na rok następy             | 0,00             | 0,00             |

**Nota nr 8: Środki trwałe w budowie**

| BZ 31.12.2018 r. | Poniesione nakłady w roku obrotowym | Rozliczenie nakładów                                  |                                 |                   | BZ 31.12.2019 r. |
|------------------|-------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------|------------------|
|                  |                                     | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczna i maszyny | Środki transportu |                  |
|                  |                                     |   |                                 |                   | 0,00             |

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

| Wyszczególnienie                | BZ 31.12.2019 r. | BZ 31.12.2018 r. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Wartość ogółem, z tego:         |                  |                  |
| odsetki                         | 0,00             | 0,00             |
| skapitalizowane różnice kursowe | 0,00             | 0,00             |

**AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe**

**Nota nr 10: Zmiana stanu należności długoterminowych**

| Wyszczególnienie   | Stan na 31.12.2019 r. |                      |               | Stan na 31.12.2018 r. |                      |               |
|--|-----------------------|----------------------|---------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|  | wartość brutto        | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto        | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| <b>- od jednostek powiązanych:</b>   |                       |                      |               |                       |                      |               |
| 1  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 2  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 3  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 4  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 5  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| razem  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          |
| <b>- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b> |                       |                      |               |                       |                      |               |
| 1  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 2  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 3  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 4  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 5  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| razem  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          |
| <b>- od pozostałych jednostek:</b>   |                       |                      |               |                       |                      |               |
| 1  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 2  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 3  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 4  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| 5  |                       |                      | 0,00          |                       |                      | 0,00          |
| razem  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Ogółem</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>   |

**Nota nr 11: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe**

| Wyszczególnienie             | Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych | Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek | Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe |
|------------------------------|--|--|--|--|
| BZ 31.12.2018 r.             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Zwiększenia w tym:           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| - z działalności operacyjnej |  |  |  | 0,00   |
| - z działalności finansowej  |  |  |  | 0,00   |
| - przemieszczenia            |  |  |  | 0,00   |
| Zmniejszenia w tym:          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| - rozwiązanie w tym:         | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| - z działalności operacyjnej |  |  |  | 0,00   |
| - z działalności finansowej  |  |  |  | 0,00   |
| - Wykorzystanie              |  |  |  | 0,00   |
| - Przemieszczenia            |  |  |  | 0,00   |
| BZ 31.12.2019 r.             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

**AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**

**Nota nr 12: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

| Wyszczególnienia  | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | Razem inwestycje długoterminowe |
|---|---------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| <b>Wartość brutto</b>   |               |                                 |                                 |                                |                                 |
| BZ 31.12.2018 r.  |               |                                 | 12 186 118,44                   |                                | 12 186 118,44                   |
| Zwiększenia w tym:  | 0,00          | 0,00                            | 6 000 000,00                    | 0,00                           | 6 000 000,00                    |
| - zakup   |               |                                 | 6 000 000,00                    |                                | 6 000 000,00                    |
| - przekwalifikowanie  |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| Zmniejszenia w tym:   | 0,00          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                            |
| - sprzedaż  |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| - przekwalifikowanie  |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00          | 0,00                            | 18 186 118,44                   | 0,00                           | 18 186 118,44                   |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") |               |                                 |                                 |                                |                                 |
| BZ 31.12.2018 r.  |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| Zwiększenia w tym:  | 0,00          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| Zmniejszenia w tym:   | 0,00          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| ...   |               |                                 |                                 |                                | 0,00                            |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                            |
| <b>Wartość bilansowa</b>  |               |                                 |                                 |                                |                                 |
| BZ 31.12.2018 r.  | 0,00          | 0,00                            | 12 186 118,44                   | 0,00                           | 12 186 118,44                   |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00          | 0,00                            | 18 186 118,44                   | 0,00                           | 18 186 118,44                   |

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

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

| Wyszczególnienie  | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterm. aktywa finansowe | Razem         |
|---|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------|---------------|
| <b>- w jednostkach powiązanych</b>  |                 |                          |                    |                                  |               |
| Wartość brutto  |                 |                          |                    |                                  |               |
| BZ 31.12.2018 r.  | 12 186 118,44   |                          |                    |                                  | 12 186 118,44 |
| Zwiększenia w tym:  | 6 000 000,00    | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 6 000 000,00  |
| - zakup   | 6 000 000,00    |                          |                    |                                  | 6 000 000,00  |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zmniejszenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| - sprzedaż  |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| BZ 31.12.2019 r.  | 18 186 118,44   | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 18 186 118,44 |
| BZ 31.12.2018 r.  |                 |                          |                    |                                  |               |
| Zwiększenia w tym:  | 6 000 000,00    | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 6 000 000,00  |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zmniejszenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| BZ 31.12.2019 r.  | 6 000 000,00    | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 6 000 000,00  |
| Wartość netto   |                 |                          |                    |                                  |               |
| BZ 31.12.2018 r.  | 12 186 118,44   | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 12 186 118,44 |
| BZ 31.12.2019 r.  | 18 186 118,44   | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 18 186 118,44 |
| <b>- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe</b>                    |                 |                          |                    |                                  |               |
| Wartość brutto  |                 |                          |                    |                                  |               |
| BZ 31.12.2018 r.  |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zwiększenia w tym:  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| - zakup   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zmniejszenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| - sprzedaż  |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") |                 |                          |                    |                                  |               |
| BZ 31.12.2018 r.  |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zwiększenia w tym:  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zmniejszenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| Wartość netto   |                 |                          |                    |                                  |               |
| BZ 31.12.2018 r.  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| <b>- pozostałych jednostkach</b>  |                 |                          |                    |                                  |               |
| Wartość brutto  |                 |                          |                    |                                  |               |
| BZ 31.12.2018 r.  |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zwiększenia w tym:  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| - zakup   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zmniejszenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| - sprzedaż  |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") |                 |                          |                    |                                  |               |
| BZ 31.12.2018 r.  |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zwiększenia w tym:  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| Zmniejszenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| ...   |                 |                          |                    |                                  | 0,00          |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| Wartość netto   |                 |                          |                    |                                  |               |
| BZ 31.12.2018 r.  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00          |

**Nota nr 14: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2019**

| 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   | Recykli Organizacja Odzysku S.A. | 64 672,00            | 92,92                 | 16 186 118,44                      |  | 24 637 381,11                                      | 1 626 575,78                      |
| 2   | Reco-Trans Sp.z o.o.             | 2 000 000,00         | 100,00                | 2 000 000,00                       |  | 3 773 776,09                                       | 528 612,69                        |
| 3   |                                  |                      |                       |                                    |  |  |                                   |
| 4   |                                  |                      |                       |                                    |  |  |                                   |
| 5   |                                  |                      |                       |                                    |  |  |                                   |
|     | <b>RAZEM</b>                     |                      |                       | <b>18 186 118,44</b>               | <b>0,00</b>  |  |                                   |

**Nota nr 15: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2019**

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

**Nota nr 16: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2019**

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

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

| Lp. | Rodzaj instrumentu                  | Wartość brutto w cenie nabycia | Opisy aktualizujące | Wartość bilansowa | Izba papierów wartościowych lub praw | Rodzaj przyznawanych praw |
|-----|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 1   | Świadectwa udziałowe                |                                |                     |                   |                                      |                           |
| 2   | Zamienne dłużne papiery wartościowe |                                |                     |                   |                                      |                           |
| 3   | Warranty                            |                                |                     |                   |                                      |                           |
| 4   | Opcje                               |                                |                     |                   |                                      |                           |
| 5   | Pozostałe                           |                                |                     |                   |                                      |                           |

**AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowa rozliczenia międzyokresowe**

**Nota nr 18: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Tytuł zdarzenia  | BZ 31.12.2019 r.                   |                            |                  | BZ 31.12.2018 r.                   |                            |                  |
|--|------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|
|  | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów    | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów    |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy</b>                           |                                    |                            |                  |                                    |                            |                  |
| Rezerwa na świadczenia urlopowe  | 40 498,88                          | 19%                        | 7 695            | 32 489,07                          | 19%                        | 6 173            |
| Rezerwa na odsetki od zobowiązań   | 460,97                             | 19%                        | 88               | 989,88                             | 19%                        | 184              |
| Niezapłacone odsetki od pożyczki Recykli                                     |                                    | 19%                        | 0                |                                    | 19%                        | 0                |
| Niezapłacone faktury   |                                    | 19%                        | 0                |                                    | 19%                        | 0                |
| ZUS  | 78 059,80                          | 19%                        | 14 831           | 28 823,46                          | 19%                        | 5 476            |
| Wynagrodzenia  | 153 834,68                         | 19%                        | 29 202           | 120 125,03                         | 19%                        | 22 824           |
| Rezerwa na odpisy  | 15 000,00                          | 19%                        | 2 850            | 15 000,00                          | 19%                        | 2 850            |
| Strata podatkowa do rozliczenia w roku                                       | 20 800,00                          | 19%                        | 3 914            | 20 800,00                          | 19%                        | 3 914            |
| Strata podatkowa do rozliczenia w roku                                       | 189 083,22                         | 19%                        | 35 326           | 99 577,90                          | 19%                        | 18 920           |
| Niezapłacone prowizje bankowe  |                                    | 19%                        | 0                |                                    | 19%                        | 0                |
| <b>RAZEM</b>   | <b>497 396,65</b>                  | <b>x</b>                   | <b>94 506,00</b> | <b>317 585,24</b>                  | <b>x</b>                   | <b>60 341,00</b> |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>             |                                    |                            |                  |                                    |                            |                  |
|  |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
|  |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
|  |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                        | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>      |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego</b>            |                                    |                            |                  |                                    |                            |                  |
|  |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
|  |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
|  |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                        | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>      |
| <b>- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> |                                    |                            |                  |                                    |                            |                  |
| <b>OGÓLEM</b>  |                                    |                            | <b>94 506,00</b> |                                    |                            | <b>60 341,00</b> |



**Nota nr 19: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | Stan na 31.12.2019 | Stan na 31.12.2018 |
|---|--------------------|--------------------|
|   |                    |                    |
|   |                    |                    |
|   |                    |                    |
|   |                    |                    |
|   |                    |                    |
| RAZEM                                     | 0,00               | 0,00               |

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

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

**AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**

**Nota nr 21: Zapasy**

| Rodzaj zapasu               | Materiały | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Towary | Zaliczki na poczet dostaw | RAZEM    |
|-----------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------|--------|---------------------------|----------|
| <b>Wartość brutto</b>       |           |                               |                 |        |                           |          |
| BZ 31.12.2018 r.            |           |                               |                 |        | 7 600,00                  | 7 600,00 |
| BZ 31.12.2019 r.            |           |                               |                 |        | 0,00                      | 0,00     |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |           |                               |                 |        |                           |          |
| BZ 31.12.2018 r.            |           |                               |                 |        |                           | 0,00     |
| Zwiększenia                 |           |                               |                 |        |                           | 0,00     |
| Wykorzystania               |           |                               |                 |        |                           | 0,00     |
| Zmniejszenia                |           |                               |                 |        |                           | 0,00     |
| BZ 31.12.2019 r.            | 0,00      | 0,00                          | 0,00            | 0,00   | 0,00                      | 0,00     |
| <b>Wartość bilansowa</b>    |           |                               |                 |        |                           |          |
| BZ 31.12.2018 r.            | 0,00      | 0,00                          | 0,00            | 0,00   | 7 600,00                  | 7 600,00 |
| BZ 31.12.2019 r.            | 0,00      | 0,00                          | 0,00            | 0,00   | 0,00                      | 0,00     |

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

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

**Nota nr 22: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2019**

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

**Nota nr 23: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019**

| Wykazanie  | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|--|--------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| BZ 31.12.2018 r.   |                                |  |                                      |                             | 0,00                              |
| Zwiększenia w tym:   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00                              |
| - utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami |                                |  |                                      |                             | 0,00                              |
| - przemieszczenia  |                                |  |                                      |                             | 0,00                              |
| Zmniejszenia w tym:  | 0,00                           | 0,00   | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00                              |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi         |                                |  |                                      |                             | 0,00                              |
| - wykorzystanie odpisów  |                                |  |                                      |                             | 0,00                              |
| - przemieszczenia  |                                |  |                                      |                             | 0,00                              |
| BZ 31.12.2019 r.   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00                              |

**AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe**

**Nota nr 24: Należności krótkoterminowe**

| Wyszczególnienia  | Stan na 31.12.2019 r. |                      |                  | Stan na 31.12.2018 r. |                      |                  |
|---|-----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|   | wartość brutto        | odpisy aktualizujące | wartość netto    | wartość brutto        | odpisy aktualizujące | wartość netto    |
| - od jednostek powiązanych  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                  |                      | 0,00             | 0,00                  |                      | 0,00             |
| - powyżej 12 miesięcy   |                       |                      | 0,00             |                       |                      | 0,00             |
| b) inne   |                       |                      | 0,00             |                       |                      | 0,00             |
| - od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             |
| - do 12 miesięcy  |                       |                      | 0,00             |                       |                      | 0,00             |
| - powyżej 12 miesięcy   |                       |                      | 0,00             |                       |                      | 0,00             |
| b) inne   |                       |                      | 0,00             |                       |                      | 0,00             |
| - należności od pozostałych jednostek, w tym:   | 37 582,90             | 0,00                 | 37 582,90        | 76 358,74             | 0,00                 | 76 358,74        |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:   | 3 070,91              | 0,00                 | 3 070,91         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             |
| - do 12 miesięcy  | 3 070,91              |                      | 3 070,91         |                       |                      | 0,00             |
| - powyżej 12 miesięcy   |                       |                      | 0,00             |                       |                      | 0,00             |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 29 552,42             |                      | 29 552,42        | 14 170,25             |                      | 14 170,25        |
| c) inne   | 4 959,57              |                      | 4 959,57         | 62 188,49             |                      | 62 188,49        |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                       |                      | 0,00             |                       |                      | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>  | <b>37 582,90</b>      | <b>0,00</b>          | <b>37 582,90</b> | <b>76 358,74</b>      | <b>0,00</b>          | <b>76 358,74</b> |

**Nota nr 25: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2019**

| Wyszczególnienia  | Należności bieżące | Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności) |        |         |             | Razem     |
|---|--------------------|---|--------|---------|-------------|-----------|
|   |                    | 0-90  | 90-180 | 180-360 | powyżej 360 |           |
| - od jednostek powiązanych:   |                    |   |        |         |             |           |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto)  | 0,00               |   |        |         |             | 0,00      |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy)  |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Z tytułu dostaw i usług (netto)   | 0,00               | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00        | 0,00      |
| Inne (brutto)   |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Inne (odpisy)   |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Inne (netto)  | 0,00               | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00        | 0,00      |
| - od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale: |                    |   |        |         |             |           |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto)  |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy)  |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Z tytułu dostaw i usług (netto)   | 0,00               | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00        | 0,00      |
| Inne (brutto)   |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Inne (odpisy)   |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Inne (netto)  | 0,00               | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00        | 0,00      |
| - od pozostałych jednostek:   |                    |   |        |         |             |           |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto)  | 3 070,91           |   |        |         |             | 3 070,91  |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy)  |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Z tytułu dostaw i usług (netto)   | 3 070,91           | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00        | 3 070,91  |
| Należności podatkowe (brutto)   | 29 552,42          |   |        |         |             | 29 552,42 |
| Należności podatkowe (odpisy)   |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Należności podatkowe (netto)  | 29 552,42          | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00        | 29 552,42 |
| Inne (brutto)   | 4 959,57           |   |        |         |             | 4 959,57  |
| Inne (odpisy)   |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Inne (netto)  | 4 959,57           | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00        | 4 959,57  |
| Dochodzone na drodze sądowej (brutto)   |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)   |                    |   |        |         |             | 0,00      |
| Dochodzone na drodze sądowej (netto)  | 0,00               | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00        | 0,00      |

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

| Wyszczególnienia             | należności od jednostek powiązanych | Odpisy aktualizujące  |   |   |  | Razem |
|------------------------------|-------------------------------------|---|---|---|--|-------|
|                              |                                     | 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 31.12.2018 r.             | 0,00                                | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| Zwiększenia w tym:           | 0,00                                | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| - z działalności operacyjnej |                                     |   |   |   |  | 0,00  |
| - z działalności finansowej  |                                     |   |   |   |  | 0,00  |
| - przemieszczenia            |                                     |   |   |   |  | 0,00  |
| Zmniejszenia:                | 0,00                                | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| Rozwiązanie w tym:           | 0,00                                | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| - z działalności operacyjnej |                                     |   |   |   |  | 0,00  |
| - z działalności finansowej  |                                     |   |   |   |  | 0,00  |
| Wykorzystanie                |                                     |   |   |   |  | 0,00  |
| Przemieszczenia              |                                     |   |   |   |  | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.             | 0,00                                | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |

**AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe**

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

| Wyszczególnienie   | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterm. aktywa finansowe | Razem |
|--|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------|-------|
| <b>- w jednostkach powiązanych</b>   |                 |                          |                    |                                  |       |
| <b>Wartość brutto</b>  |                 |                          |                    |                                  |       |
| BZ 31.12.2018 r.   |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| Zwiększenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| - zakup  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| ...  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| Zmniejszenia w tym:  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| - sprzedaż   |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| ...  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| <b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b> |                 |                          |                    |                                  |       |
| BZ 31.12.2018 r.   |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| Zwiększenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| ...  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| Zmniejszenia w tym:  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| ...  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| <b>Wartość netto</b>   |                 |                          |                    |                                  |       |
| BZ 31.12.2018 r.   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| <b>- pozostałych jednostkach</b>   |                 |                          |                    |                                  |       |
| <b>Wartość brutto</b>  |                 |                          |                    |                                  |       |
| BZ 31.12.2018 r.   |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| Zwiększenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| - zakup  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| ...  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| Zmniejszenia w tym:  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| - sprzedaż   |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| ...  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| <b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b> |                 |                          |                    |                                  |       |
| BZ 31.12.2018 r.   |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| Zwiększenia w tym:   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| ...  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| Zmniejszenia w tym:  | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| ...  |                 |                          |                    |                                  | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| <b>Wartość netto</b>   |                 |                          |                    |                                  |       |
| BZ 31.12.2018 r.   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.   | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                             | 0,00  |

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

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne |  | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2018 r. |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1.</b>                                | <b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>   | <b>4 451,28</b>       | <b>6 827,46</b>       |
|  | Kasa   | 300,29                | 37,86                 |
|  | Rachunek w banku SGB   |                       | 247,00                |
|  | Rachunek w banku PKO BP  | 1 291,33              | 5 585,60              |
|  | Rachunek w banku BGŻ BNP Paribas   | 550,70                | 967,20                |
|  | Rachunek w banku ING Bank Śląski   | 2 308,96              |                       |
|  | Rachunek w banku... Nazwa banku  |                       |                       |
|  | Rachunek w banku... Nazwa banku  |                       |                       |
|  | lokaty overnight   |                       |                       |
| <b>2.</b>                                | <b>Inne środki pieniężne:</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|  | Środki pieniężne w drodze  |                       |                       |
|  | lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy  |                       |                       |
|  | naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy  |                       |                       |
| <b>3.</b>                                | <b>Inne aktywa pieniężne:</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>4.</b>                                | <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie</b>   | <b>4 451,28</b>       | <b>6 827,46</b>       |
| <b>5.</b>                                | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>6.</b>                                | <b>Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|  | dodatnie różnice kursowe (+)   |                       |                       |
|  | ujemne różnice kursowe (-)   |                       |                       |
| <b>7.</b>                                | <b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</b>  | <b>4 451,28</b>       | <b>6 827,46</b>       |

**Nota nr 29: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe**

| Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów: | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2018 r. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe             | 16 587,08             | 17 508,33             |
| Oплаcone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń          |                       |                       |
| Oплаcone z góry prenumeraty                                   |                       |                       |
|   |                       |                       |
|   |                       |                       |
| <b>Razem</b>  | <b>16 587,08</b>      | <b>17 508,33</b>      |

**KAPITAŁY WŁASNE**

**Nota nr 30: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

| Lp | Sens/emisja<br>Rodzaj akcji (udziałów)      | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji (udziałów) | Wartość sens/emisji wg<br>wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od<br>daty) |
|----|---|-------------------------|-------------------------|---|--------------------------|------------------|---------------------------------|
| 1  | Roman Stachowiak wraz z Magelan Holdings    |                         | 867 023                 | 867 023,00                                    |                          |                  |                                 |
| 2  | Maciej Jasiewicz wraz z Calley Holdings     |                         | 161 515                 | 161 515,00                                    |                          |                  |                                 |
| 3  | Piotr Gałęski                               |                         | 302 768                 | 302 768,00                                    |                          |                  |                                 |
| 4  | Pozostali akcjonariusze z udzialem pon. 5 % |                         | 320 699                 | 320 699,00                                    |                          |                  |                                 |
| 5  |   |                         |                         |   |                          |                  |                                 |
|    | <b>Kapitał razem</b>                        | <b>X</b>                | <b>1 652 005</b>        | <b>1 652 005,00</b>                           | <b>X</b>                 | <b>X</b>         | <b>X</b>                        |

**Nota nr 31: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2019**

| Lp | Akcjonariusz / Udziałowiec                  | Liczba udziałów/akcji | Wartość udziałów/akcji | Udział %       |
|----|---|-----------------------|------------------------|----------------|
| 1  | Roman Stachowiak wraz z Magelan Holdings    | 867 023               | 867 023,00             | 52,48%         |
| 2  | Maciej Jasiewicz wraz z Calley Holdings     | 161 515               | 161 515,00             | 9,78%          |
| 3  | Piotr Gałęski                               | 302 768               | 302 768,00             | 18,33%         |
| 4  | Pozostali akcjonariusze z udzialem pon. 5 % | 320 699               | 320 699,00             | 19,41%         |
| 5  |   |                       |                        |                |
| 6  |   |                       |                        |                |
| 7  |   |                       |                        |                |
| 8  |   |                       |                        |                |
| 9  |   |                       |                        |                |
| 10 |   |                       |                        |                |
|    | <b>Razem</b>                                | <b>1 652 005</b>      | <b>1 652 005,00</b>    | <b>100,00%</b> |

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

| Wyszczególnienie   | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2018 r. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu         | 8 665 253,68          | 7 371 434,53          |
| 1.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                | 5 939 902,60          | 1 293 819,15          |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                | 5 939 902,60          | 1 293 819,15          |
| - przeksięgowanie zysku                                  | 212 955,40            |                       |
| - emisja akcji powyżej wartości nominalnej               | 5 726 947,20          |                       |
| -  |                       |                       |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                               | 0,00                  | 0,00                  |
| -  |                       |                       |
| -  |                       |                       |
| 1.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 14 605 156,28         | 8 665 253,68          |

| Wyszczególnienie  | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2018 r. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu |                       |                       |
| 1.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych       | 0,00                  | 0,00                  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| -   |                       |                       |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| -   |                       |                       |
| -   |                       |                       |
| 1.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu  | 0,00                  | 0,00                  |

| Wyszczególnienie  | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2018 r. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu |                       |                       |
| 1.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny          | 0,00                  | 0,00                  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| -   |                       |                       |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| -   |                       |                       |
| -   |                       |                       |
| 1.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu  | 0,00                  | 0,00                  |

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

| Wyszczególnienie                             | Wartość     |
|--|-------------|
| I Zysk / strata netto                        | -189 374,83 |
| II Podział zysku / pokrycie straty           | 189 374,83  |
| 1 Pokrycie straty z kapitału zapasowego      | 189 374,83  |
| 2 ...  |             |
| 3 ...  |             |
| 4 ...  |             |
| 5 ...  |             |
| III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata |             |

**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

**Nota nr 34: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Tytuł zdarzenia   | BZ 31.12.2019 r.                    |                            |                     | BZ 31.12.2018 r.                    |                            |                     |
|---|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|
|   | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy       | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy       |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy               |                                     |                            |                     |                                     |                            |                     |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>  | 0,00                                | x                          | 0,00                | 0,00                                | x                          | 0,00                |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych |                                     |                            |                     |                                     |                            |                     |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>  | 0,00                                | x                          | 0,00                | 0,00                                | x                          | 0,00                |
| - od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów        |                                     |                            |                     |                                     |                            |                     |
| Rezerwa na agjo   | 8098821,05                          | 19%                        | 1 538 339,00        | 8098821,05                          | 19%                        | 1 538 339,00        |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
|   |                                     | 19%                        | 0,00                |                                     | 19%                        | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>  | 0,00                                | x                          | 1 538 339,00        | 0,00                                | x                          | 1 538 339,00        |
| <b>OGÓLEM</b>   |                                     |                            | <b>1 538 339,00</b> |                                     |                            | <b>1 538 339,00</b> |

**Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

| Wyszczególnienie      | Na nagrody jubileuszowe | Na odprawy emerytalne | Na urlopy wypoczynkowe | Inne | Razem     |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------|-----------|
| BZ 31.12.2018, w tym: |                         | 15 000,00             | 32 489,07              |      | 47 489,07 |
| - długoterminowe      |                         | 15 000,00             |                        |      | 15 000,00 |
| - krótkoterminowe     |                         |                       | 32 489,07              |      | 32 489,07 |
| Zwiększenia           |                         | 15 000,00             | 32 489,07              |      | 47 489,07 |
| Wykorzystanie         |                         |                       |                        |      | 0,00      |
| Rozwiązanie           |                         | 15 000,00             | 32 489,07              |      | 47 489,07 |
| BZ 31.12.2019, w tym: | 0,00                    | 15 000,00             | 40 488,88              | 0,00 | 55 498,88 |
| - długoterminowe      |                         | 15 000,00             |                        |      | 15 000,00 |
| - krótkoterminowe     |                         |                       | 40 488,88              |      | 40 488,88 |

**Nota nr 36: Pozostałe rezerwy**

| Wyszczególnienie      | Na naprawy gwarancyjne | Na sprawy sporne |      | Inne      | Razem     |
|-----------------------|------------------------|------------------|------|-----------|-----------|
| BZ 31.12.2018, w tym: |                        |                  |      | 24 677,68 | 24 677,68 |
| - długoterminowe      |                        |                  |      |           | 0,00      |
| - krótkoterminowe     |                        |                  |      | 24 677,68 | 24 677,68 |
| Zwiększenia           |                        |                  |      |           | 0,00      |
| Wykorzystanie         |                        |                  |      |           | 0,00      |
| Rozwiązanie           |                        |                  |      | 24 677,68 | 24 677,68 |
| BZ 31.12.2019, w tym: | 0,00                   | 0,00             | 0,00 | 22 274,97 | 22 274,97 |
| - długoterminowe      |                        |                  |      |           | 0,00      |
| - krótkoterminowe     |                        |                  |      | 22 274,97 | 22 274,97 |

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

| Wyszczególnienie  | Kredyty i pożyczki | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wektlowe | Inne | Razem |
|---|--------------------|---|--|------|-------|
| <b>- od jednostek powiązanych:</b>  |                    |   |  |      |       |
| BZ 31.12.2018 r.  |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 1 roku do 2 lat   |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 2 lat do 3 lat  |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 3 lat do 5 lat  |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 5 lat   |                    |   |  |      | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00               | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00  |
| <b>- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> |                    |   |  |      |       |
| BZ 31.12.2018 r.  |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 1 roku do 2 lat   |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 2 lat do 3 lat  |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 3 lat do 5 lat  |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 5 lat   |                    |   |  |      | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00               | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00  |
| <b>- od pozostałych jednostek</b>   |                    |   |  |      |       |
| BZ 31.12.2018 r.  |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 1 roku do 2 lat   |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 2 lat do 3 lat  |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 3 lat do 5 lat  |                    |   |  |      | 0,00  |
| powyżej 5 lat   |                    |   |  |      | 0,00  |
| BZ 31.12.2019 r.  | 0,00               | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00  |

**Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych**

| Wyszczególnienie                | BZ 31.12.2019 r. | BZ 31.12.2018 r. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Z tytułu dostaw i usług, w tym: | 251 344,56       | 383 046,32       |
| - do 12 miesięcy                | 251 344,56       | 383 046,32       |
| - powyżej 12 miesięcy           |                  |                  |
| Inne                            | 0,00             | 0,00             |
| ...                             |                  |                  |
| ...                             |                  |                  |
| ...                             |                  |                  |
| ...                             |                  |                  |
| ...                             |                  |                  |
| ...                             |                  |                  |
| Razem                           | 251 344,56       | 383 046,32       |

| Wyszczególnienie        | BZ 31.12.2019 r. | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane |            |             |                 |
|-------------------------|------------------|----------------------|------------------------------|------------|-------------|-----------------|
|                         |                  |                      | do 90 dni                    | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Z tytułu dostaw i usług | 251 344,56       | 30 243,33            | 81 726,87                    | 139 374,27 |             |                 |
| Inne                    | 0,00             |                      |                              |            |             |                 |
| Razem                   | 251 344,56       | 30 243,33            | 81 726,87                    | 139 374,27 | 0,00        | 0,00            |







| Dotyczące pozostałych jednostek:  |             |             |             |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| - udzielone poręczenia            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|                                   |             |             |             |             |
| - udzielone gwarancje             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|                                   |             |             |             |             |
| - emerytury i podobne świadczenia | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|                                   |             |             |             |             |
| - inne                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|                                   |             |             |             |             |
| <b>Razem</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

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

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

| Wyszczególnienie | wartość godziwa wykazana w bilansie | Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku | Skutki przeliczeń zaliczone do: |                     |   |
|------------------|-------------------------------------|---|---------------------------------|---------------------|---|
|                  |                                     |   | przychodów finansowych          | kosztów finansowych | kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny |
|                  |                                     |   |                                 |                     |   |
|                  |                                     |   |                                 |                     |   |
|                  |                                     |   |                                 |                     |   |
| <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>                         |   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               |

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

| Wyszczególnienie  | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. |
|---|-------------------------------|
| 1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi |                               |
| 1.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny  | 0,00                          |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                          |
| -   |                               |
| -   |                               |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                          |
| -   |                               |
| -   |                               |
| 1.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi  | 0,00                          |

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

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

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)                             | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:                          | 2 495 311,52                  | 2 503 042,24                  |
| - usługi  | 2 495 311,52                  | 2 503 042,24                  |
| -   |                               |                               |
| -   |                               |                               |
| -   |                               |                               |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:                        | 0,00                          | 0,00                          |
| - ze sprzedaży towarów  |                               |                               |
| - ze sprzedaży materiałów   |                               |                               |
| <b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b> | <b>2 495 311,52</b>           | <b>2 503 042,24</b>           |
| - sprzedaż produktów  |                               |                               |
| - sprzedaż usług  | 2 495 311,52                  | 2 503 042,24                  |
| - sprzedaż towarów  |                               |                               |
| - sprzedaż materiałów   |                               |                               |
| <b>RAZEM</b>  | <b>2 495 311,52</b>           | <b>2 503 042,24</b>           |

| Struktura terytorialna  | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:                     | 2 495 311,52                  | 2 503 042,24                  |
| Kraj  | 2 495 311,52                  | 2 503 042,24                  |
| Eksport   |                               |                               |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:                  | 0,00                          | 0,00                          |
| Kraj  |                               |                               |
| Eksport   |                               |                               |
| <b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b> | <b>2 495 311,52</b>           | <b>2 503 042,24</b>           |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług                               | 2 495 311,52                  | 2 503 042,24                  |
| Kraj  | 2 495 311,52                  | 2 503 042,24                  |
| Eksport   |                               |                               |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                            | 0,00                          | 0,00                          |
| Kraj  |                               |                               |
| Eksport   |                               |                               |
| <b>RAZEM</b>  | <b>2 495 311,52</b>           | <b>2 503 042,24</b>           |

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

| Wyszczególnienie   | Przychody ustalone wg zasad KSR 3 | Koszty ustalone wg zasad KSR 3 | Przychody zafakturowane | Koszty poniesione | Rezerwa na straty ujęta w RZiS | Kwota sum zatrzymanych |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|
| <b>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</b>                     |                                   |                                |                         |                   |                                |                        |
| Umowy o usługi budowlane ogółem                          |                                   |                                |                         |                   |                                |                        |
| w tym umowy niezakończone łącznie:                       |                                   |                                |                         |                   |                                |                        |
| w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego |                                   |                                |                         |                   |                                |                        |
| <b>01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.</b>                     |                                   |                                |                         |                   |                                |                        |
| Umowy o usługi budowlane ogółem                          |                                   |                                |                         |                   |                                |                        |
| w tym umowy niezakończone łącznie:                       |                                   |                                |                         |                   |                                |                        |
| w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego |                                   |                                |                         |                   |                                |                        |

Kwota kosztów, których pokrycie przez Zleceniobiorców na koniec okresu nie jest prawdopodobne wynosi: 0,00

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

| Nazwa klienta                    | Kwota przychodów | Udział procentowy |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Recykli Organizacja Odzysku S.A. | 2 462 416,52     | 99%               |
|                                  |                  |                   |
|                                  |                  |                   |

**Nota nr 50: Koszty według rodzaju**

| Wyszczególnienie   | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Koszty według rodzaju:</b>                                |                               |                               |
| amortyzacja  | 166 266,56                    | 13 855,71                     |
| zuzycie materiałów i energii                                 | 34,15                         | 317,35                        |
| usługi obce  | 478 325,41                    | 408 583,29                    |
| podatki i opłaty   | 13 298,90                     | 10 000,00                     |
| wynagrodzenia  | 1 847 788,66                  | 1 311 718,63                  |
| ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne | 206 529,12                    | 156 043,22                    |
| pozostałe koszty rodzajowe                                   | 20 370,03                     | 20 285,21                     |
| <b>Koszty według rodzaju razem</b>                           | <b>2 732 614,83</b>           | <b>1 923 601,41</b>           |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych |                               |                               |
| Koszt wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki (-) |                               |                               |
| Koszty sprzedaży (-)   |                               |                               |
| Koszt ogólnego zarządu (-)                                   |                               |                               |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |

**Nota nr 51: Pozostałe przychody operacyjne**

| Wyszczególnienie   | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |
| -  |                               |                               |
| -  |                               |                               |
| -  |                               |                               |
| <b>II. Dotacja</b>   | <b>28 987,10</b>              | <b>216 485,15</b>             |
| - dotacja z NCBiR  | 28 987,10                     | 216 485,15                    |
| -  |                               |                               |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>         | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |
| -  |                               |                               |
| -  |                               |                               |
| <b>IV. Inne przychody operacyjne</b>                             | <b>3,24</b>                   | <b>2,10</b>                   |
| - Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania                          |                               |                               |
| - Darowizny  |                               |                               |
| - Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności              |                               |                               |
| - Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty                      |                               |                               |
| - Różnice inwentaryzacyjne                                       |                               |                               |
| - inne   | 3,24                          | 2,10                          |
| -  |                               |                               |
| <b>RAZEM</b>   | <b>28 990,34</b>              | <b>216 487,25</b>             |

**Nota nr 52: Pozostałe koszty operacyjne**

| Wyszczególnienie   | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |
| -  |                               |                               |
| -  |                               |                               |
| <b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>            | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |
| -  |                               |                               |
| -  |                               |                               |
| <b>III. Inne koszty operacyjne</b>                                 | <b>20 880,56</b>              | <b>616 319,54</b>             |
| - rezerwy  |                               |                               |
| - inne koszty operacyjne KUP                                       | 3,36                          | 4,94                          |
| -koszty egzekucyjne NKUP   | 20 877,20                     | 8 212,22                      |
| -projekt NCBiR   |                               | 508 102,38                    |
| -  |                               |                               |
| -  |                               |                               |
| <b>RAZEM</b>   | <b>20 880,56</b>              | <b>616 319,54</b>             |

**Nota nr 53: Przychody finansowe**

| Wyszczególnienie                                 | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach:                | 0,00                             | 0,00                             |
| e) od jednostek powiązanych                      | 0,00                             | 0,00                             |
| Recykl Organizacja Oczyszczenia S.A.             |                                  |                                  |
| b) od jednostek pozostałych                      | 0,00                             | 0,00                             |
| II. Odsetki:                                     | 12 394,12                        | 1 520,15                         |
|  | 12 394,12                        | 1 520,15                         |
| w tym od jednostek powiązanych                   |                                  |                                  |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych: | 0,00                             | 0,00                             |
| w tym od jednostek powiązanych                   |                                  |                                  |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:   | 0,00                             | 0,00                             |
| V. Inne:   | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>RAZEM</b>                                     | <b>12 394,12</b>                 | <b>1 520,15</b>                  |

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.**

| Wyszczególnienie                       | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: |                     |                     | Razem            |
|--|-------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
|  |                   | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |                  |
| Dłużne instrumenty finansowe           |                   |   |                     |                     | 0,00             |
| Pożyczki udzielone i należności własne |                   |   |                     |                     | 0,00             |
| Pozostałe aktywa                       | 12 394,12         |   |                     |                     | 12 394,12        |
| <b>RAZEM</b>                           | <b>12 394,12</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>12 394,12</b> |

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

| Wyszczególnienie                       | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: |                     |                     | Razem           |
|--|-------------------|---|---------------------|---------------------|-----------------|
|  |                   | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |                 |
| Dłużne instrumenty finansowe           |                   |   |                     |                     | 0,00            |
| Pożyczki udzielone i należności własne |                   |   |                     |                     | 0,00            |
| Pozostałe aktywa                       | 1 520,15          |   |                     |                     | 1 520,15        |
| <b>RAZEM</b>                           | <b>1 520,15</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1 520,15</b> |

**Nota nr 54: Koszty finansowe**

| Wyszczególnienie                                 | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Odsetki                                       | 6 740,42                         | 335,29                           |
| - odsetki budżetowe                              | 6 329,59                         | 335,29                           |
| - odsetki od kredytów i pożyczek                 | 406,78                           |                                  |
| - pozostałe                                      | 4,05                             |                                  |
| w tym dla jednostek powiązanych                  |                                  |                                  |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00                             | 0,00                             |
| w tym w jednostkach powiązanych                  |                                  |                                  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych   | 0,00                             | 0,00                             |
| IV. Inne   | 0,00                             | 2 480,00                         |
|  |                                  | 2 480,00                         |
| <b>RAZEM</b>                                     | <b>6 740,42</b>                  | <b>2 815,29</b>                  |

**Koszty odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.**

| Wyszczególnienie                                 | Odsetki zapłacone | Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności: |                     |                     | Razem           |
|--|-------------------|---|---------------------|---------------------|-----------------|
|  |                   | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |                 |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu    |                   |   |                     |                     | 0,00            |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe |                   |   |                     |                     | 0,00            |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe            |                   |   |                     |                     | 0,00            |
| Pozostałe pasywa                                 | 6 740,42          |   |                     |                     | 6 740,42        |
| <b>RAZEM</b>                                     | <b>6 740,42</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>6 740,42</b> |

**Koszty odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

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

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

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

Nie dotyczy

**Nota nr 56: Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

| Wyszczególnienie | wartość | pozycja RZiS |
|------------------|---------|--------------|
| koszty badawcze  |         |              |
| koszty rozwojowe |         |              |
| Razem:           | 0,00    |              |

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

| Wyszczególnienia  | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Przychody bilansowe</b>  |                                  |                                  |
| Sprzedaż produktów i usług  | 2 495 311,52                     | 2 503 042,24                     |
| Pozostałe przychody operacyjne                                      | 28 990,34                        | 216 487,25                       |
| Przychody finansowe   | 12 394,12                        | 1 520,15                         |
| Razem   | 2 536 695,98                     | 2 721 049,64                     |
| <b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>                |                                  |                                  |
|   |                                  |                                  |
| Razem   | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>                 |                                  |                                  |
| dotacje   | 28 987,10                        | 216 485,15                       |
| korrekta prezentacyjna  |                                  | 1 520,15                         |
| Razem   | 28 987,10                        | 218 005,30                       |
| <b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>                          | <b>2 507 708,88</b>              | <b>2 503 044,34</b>              |
| <b>Koszty bilansowe</b>   |                                  |                                  |
| Koszty podstawowej działalności operacyjnej                         | 2 732 814,83                     | 1 923 601,41                     |
| Koszty pozostałej działalności operacyjnej                          | 20 880,56                        | 516 319,54                       |
| Koszty finansowe  | 6 740,42                         | 2 815,28                         |
| Razem   | 2 760 235,81                     | 2 442 736,24                     |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>           |                                  |                                  |
| Wynagrodzenia   | 153 694,68                       | 119 389,03                       |
| ZUS niezapłacony - koszt pracodawcy                                 | 78 058,40                        | 28 823,46                        |
| Odsetki budżetowe   | 6 329,59                         |                                  |
| Odsetki od pożyczki Recykl  |                                  |                                  |
| Odsetki niezapłacone  | 406,78                           | 125,34                           |
| Koszty niesztanowiące zespołu 4 i 7                                 | 39 893,45                        | 241 480,93                       |
| Składka członkowska SEG   | 4 600,00                         | 2 600,04                         |
| Niezapłacone opłaty   |                                  |                                  |
| Pakiet medyczny   |                                  | 766,00                           |
| Amortyzacja bilansowa   | 166 268,56                       | 13 855,71                        |
| Razem   | 449 251,46                       | 407 010,51                       |
| <b>Inne korekty kosztów podatkowych</b>                             |                                  |                                  |
| Wynagrodzenia   | 120 125,03                       | 86 102,02                        |
| Odsetki zapłacone   |                                  |                                  |
| Faktury zapłacone 30 dni  |                                  |                                  |
| ZUS zapłacony   | 28 823,46                        | 17 926,70                        |
| Odsetki zapłacone od pożyczki Recykl                                |                                  |                                  |
| Zapłacone opłaty  |                                  | 2 183,00                         |
| Amortyzacja podatkowa   | 137 281,46                       | 11 276,48                        |
| Razem   | 288 229,95                       | 117 487,20                       |
| <b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>                                       | <b>2 597 214,30</b>              | <b>2 183 212,93</b>              |
| <b>Zmniejszenie podstawy opodatkowania</b>                          |                                  |                                  |
| Rozliczenie straty z 2013 r.  |                                  | 245 442,32                       |
| Rozliczenie straty z 2014 r.  | 40 029,34                        | 105 389,55                       |
| Rozliczenie straty z 2015 r.  |                                  | 104 389,55                       |
| Rozliczenie straty z 2016 r.  | 58 548,46                        |                                  |
| Rozliczenie straty za 2019 r.                                       | 89 505,42                        |                                  |
| Razem   | 189 083,22                       | 455 221,42                       |
| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b> | <b>-278 589,00</b>               | <b>-105 390,00</b>               |
| Sławka podatku dochodowego od osób prawnych                         | 0,19                             | 0,19                             |
| Podatek dochodowy (zobowiązanie)                                    | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>Podatek odroczoney i inne, w tym:</b>                            | <b>-34 165,00</b>                | <b>65 358,00</b>                 |
| Przypis podatkowy   |                                  |                                  |
| Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego                          | -34 165,00                       | 65 358,00                        |
| Zmiana rezerwy na podatek odroczoney                                |                                  |                                  |
| <b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY</b>                                      | <b>-34 165,00</b>                | <b>65 358,00</b>                 |
| <b>Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:</b>              | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
|   |                                  |                                  |

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

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

Nie dotyczy

**Nota nr 59: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych**

| Wyszczególnienie   | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>1. Amortyzacja</b>  |                                  |                                  |
| amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych  | 166 266,56                       | 13 855,71                        |
| amortyzacja środków trwałych   | 166 266,56                       | 13 855,71                        |
| <b>2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:</b>                                   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| różnice kursowe od kredytów  |                                  |                                  |
| różnice kursowe dotyczące leasingów  |                                  |                                  |
| <b>3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>                              | <b>5 740,42</b>                  | <b>335,29</b>                    |
| odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek   |                                  |                                  |
| odsetki zapłacone do kontrahentów  | 4,05                             | 335,29                           |
| odsetki otrzymane  |                                  |                                  |
| odsetki od dłużnych papierów wartościowych   |                                  |                                  |
| odsetki zapłacone od długoterminowych należności   |                                  |                                  |
| dywidendy otrzymane  |                                  |                                  |
| odsetki naliczone od udzielonych pożyczek  |                                  |                                  |
| odsetki naliczone od kredytów i pożyczek   |                                  |                                  |
| odsetki budżetowe  | 6 329,59                         |                                  |
| odsetki niezapłacone   | 406,78                           |                                  |
| <b>4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>                                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych                                     |                                  |                                  |
| wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych                                  |                                  |                                  |
| przychody ze sprzedaży środków trwałych  |                                  |                                  |
| wartość netto sprzedanych środków trwałych   |                                  |                                  |
| wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych  |                                  |                                  |
| aktualizacja wartości aktywów trwałych   |                                  |                                  |
| aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych                                    |                                  |                                  |
| <b>5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>                                  | <b>5 607,20</b>                  | <b>-5 488,86</b>                 |
| zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu   | 5 607,20                         | -5 488,86                        |
| <b>6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>                                 | <b>7 600,90</b>                  | <b>-4 400,00</b>                 |
| zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu  | 7 600,00                         | -4 400,00                        |
| przesunięcia do/ze środków trwałych  |                                  |                                  |
| <b>7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>                                    | <b>38 775,84</b>                 | <b>-6 710,19</b>                 |
| zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu                                 | 38 775,84                        | -6 710,19                        |
| zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu                                  |                                  |                                  |
| korekta o dopłaty do kapitału  |                                  |                                  |
| korekta o kompensatę z pożyczką  |                                  |                                  |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych                  |                                  |                                  |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych                    |                                  |                                  |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych                       |                                  |                                  |
| <b>8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z</b> | <b>32 624,10</b>                 | <b>-31 154,17</b>                |
| zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu                                 | 32 624,10                        | -31 154,17                       |
| korekta o spłacony kredyt  |                                  |                                  |
| korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań  |                                  |                                  |
| korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy                                   |                                  |                                  |
| korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych                 |                                  |                                  |
| korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych                         |                                  |                                  |
| korekta o kompensatę zobowiązań s tytułu pożyczki z należnościami                              |                                  |                                  |
| <b>9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>              | <b>-66 158,25</b>                | <b>160 164,94</b>                |
| zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów                               | -34 165,00                       | 98 179,19                        |
| zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów                              | 921,25                           | 2 663,38                         |
| zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych  | -32 914,50                       | 59 322,37                        |
| <b>10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| bilwidacja środków trwałych  |                                  |                                  |

**INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEWWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE**

**Nota nr 60: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów niewzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

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

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

Nie dotyczy

**INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU**

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

| Grupy zawodowe |                           | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|----------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1              | Pracownicy produkcyjni    |                                  |                                  |
| 2              | Pracownicy nieprodukcyjni | 16,00                            | 16,00                            |
| <b>Razem</b>   |                           | <b>16,00</b>                     | <b>16,00</b>                     |

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

| Wyszczególnienie                                   | Organy zarządzające | Organy administrujące | Organy nadzorujące | Razem      |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|------------|
| <b>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</b>               |                     |                       |                    |            |
| wynagrodzenia                                      | 919 434,00          |                       | 24 500,00          | 943 934,00 |
| wynagrodzenia z zysku                              |                     |                       |                    | 0,00       |
| emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla |                     |                       |                    | 0,00       |
| zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur |                     |                       |                    | 0,00       |
| <b>Razem</b>                                       | <b>919 434,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>24 500,00</b>   |            |
| <b>01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.</b>               |                     |                       |                    |            |
| wynagrodzenia                                      | 664 989,93          |                       | 23 000,00          | 687 989,93 |
| wynagrodzenia z zysku                              |                     |                       |                    | 0,00       |
| emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla |                     |                       |                    | 0,00       |
| zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur |                     |                       |                    | 0,00       |
| <b>Razem</b>                                       | <b>664 989,93</b>   | <b>0,00</b>           | <b>23 000,00</b>   |            |

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

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

| Wyszczególnienie                                    | stan na dzień<br>31.12.2018 r. | zwiększenia w okresie | spłaty | umorzenia | stan na dzień<br>31.12.2019 r. |
|---|--------------------------------|-----------------------|--------|-----------|--------------------------------|
| <b>Zaliczki</b>                                     | 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                           |
| <b>Kredyty</b>                                      | 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                           |
| <b>Pożyczki</b>                                     | 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                           |
| <b>Inne świadczenia o podobnym charakterze</b>      | 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                           |
| <b>Zaciągnięte zobowiązania tytułem gwarancji i</b> | 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                           |
| <b>Razem</b>  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00   | 0,00      | 0,00                           |

Główne warunki, na jakich zostały udzielone powyższe świadczenia:

| Lp. | Rodzaj świadczenia | oprocenowanie | termin spłaty | zabezpieczenia |
|-----|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| 1   |                    |               |               |                |
| 2   |                    |               |               |                |
| 3   |                    |               |               |                |
| 4   |                    |               |               |                |
| 5   |                    |               |               |                |

*Nie dotyczy*

**WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ**

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

| Wyszczególnienie                                      | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 19 000,00                        | 19 000,00                        |
| Inne usługi poświadczające                            |                                  |                                  |
| Usługi doradztwa podatkowego                          |                                  |                                  |
| Pozostałe usługi                                      |                                  |                                  |
| <b>Razem</b>  | 19 000,00                        | 19 000,00                        |

**INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH**

*Nota nr 66: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju*

| Wyszczególnienie | Wpływy na sumę<br>bilansową | Wpływy na wynik lat<br>poprzednich |
|------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 1                |                             |                                    |
| 2                |                             |                                    |
| 3                |                             |                                    |
| 4                |                             |                                    |
| 5                |                             |                                    |
| 6                |                             |                                    |
| 7                |                             |                                    |
| 8                |                             |                                    |

*Nie dotyczy*

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

Najistotniejszym zdarzeniem, które nastąpiło po dniu bilansowym jest pandemia koronawirusa. Pandemia ta oraz związane z nią administracyjne ograniczenia w nieznacznym stopniu dotknęła Spółkę Grupa Recykli S.A. Grupa Recykli, a także spółki zależne nie odnotowała istotnego spadku przychodów w następstwie Covid-19. Żaden z pracowników Spółki a także spółek zależnych nie zachorował w związku z Covid-19 ani nie został objęty kwarantanną. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania epidemia nie miała istotnego wpływu na działalność Spółki.

#### INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

**Nota nr 68: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

| Wyszczególnienie                 | Należności            | Zobowiązania | Przychody    | Koszty     |
|----------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|------------|
|                                  | stan na 31.12.2019 r. |              |              |            |
| Recykli Organizacja Odzysku S.A. |                       | 95 036,13    | 2 462 416,52 | 200 371,26 |
| Reco-Trans Sp.z o.o.             |                       | 156 308,43   | 32 885,00    | 49 741,77  |
| Rekoplast Kompozyt Sp.z o.o.     |                       | 0,00         | 0,00         | 0,00       |

**Nota nr 69 : Informacje o nazwie i siedzibie jednostki zarządzającej skonsolidowane sprawozdane finansowe na najniższym szczeblu konsolidacji**

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

Nie dotyczy

#### DODATKOWE INFORMACJE

**Nota nr 70: Zbycie akcji własnych**

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

**Nota nr 71: Rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy )**

Stosownie do dyspozycji art. 36a, ust. 2 (ustawy o rachunkowości) w przypadku umorzenia akcji własnych, dodatnią różnicę między ich wartością nominalną a ceną nabycia należy odnieść

**Nota nr 72: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

**Nota nr 73: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki**

W dniu 27.03.2019 r. kapitał zakładowy jednostki został podniesiony o 6.002.281,20 zł poprzez prywatną emisję serii G.

**Nota nr 74: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

|   | Pozycja sprawozdawcza | Rodzaj waluty | Wartość kursu | Nr tabeli | Data |
|---|-----------------------|---------------|---------------|-----------|------|
| 1 |                       |               |               |           |      |
| 2 |                       |               |               |           |      |
| 3 |                       |               |               |           |      |
| 4 |                       |               |               |           |      |
| 5 |                       |               |               |           |      |

Nie dotyczy

**Nota nr 75: Charakterystyka instrumentów finansowych**

|   |  |          |  |                       |
|---|--|----------|--|-----------------------|
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                |  |          |  |                       |
| Pożyczki udzielone i należności własne                |  |          |  |                       |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności  | środki pieniężne do własnej dyspozycji | 4 451,28 |  |                       |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: |  |          |  |                       |
| - instrumenty pochodne                                |  |          |  |                       |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym               |  |          |  |                       |
| - kredyty   | debet w rachunku bieżącym              | 762,27   |  | do spłaty w roku 2021 |
| - pożyczki  |  |          |  |                       |
| - zobowiązania wekslowe                               |  |          |  |                       |
| - pozostałe   |  |          |  |                       |

**Nota nr 75: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych wg wartość godziwej**

Nie dotyczy

**Nota nr 76: Zmiana kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych**

| Wyszczególnienie  | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Bilans otwarcia   |                                  |                                  |
| Skutki przeliczenia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:  | 0,00                             | 0,00                             |
| - zyski lub straty z okresowej wyceny   |                                  |                                  |
| - kwoty przeliczenia odpisane w razie trwałej utraty wartości   |                                  |                                  |
| - zyski lub straty z wyceny ustalane na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży |                                  |                                  |
| - kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego       |                                  |                                  |
| - kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności  |                                  |                                  |
| - kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych   |                                  |                                  |
| Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz Instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:      | 0,00                             | 0,00                             |
| - zmian w przepływach pieniężnych   |                                  |                                  |
| - udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych   |                                  |                                  |
| Ustańczenia, przeliczenia i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego            |                                  |                                  |
| Bilans zamknięcia   | 0,00                             | 0,00                             |



**Nota nr 77: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

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

Nie dotyczy

**Nota nr 78: 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.

**Nota nr 79: Zestawienie odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

| Wyszczególnienie  | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na BO  |                               |                               |
| Odmroczenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizacyjnych   | 0,00                          | 0,00                          |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny |                               |                               |
| Pożyczki udzielone i należności własne  |                               |                               |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności  |                               |                               |
| Utworzenie odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości  | 0,00                          | 0,00                          |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny |                               |                               |
| Pożyczki udzielone i należności własne  |                               |                               |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności  |                               |                               |
| Stan na BZ  | 0,00                          | 0,00                          |

**Nota nr 80: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej**

Nie dotyczy

**Nota nr 81: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych**

Nie dotyczy

**Nota nr 82: Transakcja, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu**

Nie dotyczy

**Nota nr 83: Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT**

| Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2018 r. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT:  | 0,00                  | 0,00                  |
| Rachunek w BGŻ BNP Paribas                     | 0,00                  | 0,00                  |
| Rachunek w banku SGB                           | 0,00                  | 0,00                  |
| Rachunek w banku PKO BP                        | 0,00                  | 0,00                  |

Roman Stachowiak  
Prezes Zarządu

Maciej Jasiewicz  
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Fleszar  
Członek Zarządu



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:  
2020-06-15 09:17

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Krzysztof Łukaszewski

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Krzysztof Łukaszewski  
Data: 2020.06.15 08:02:20 CEST



Signed by /  
Podpisano przez:

Roman Stachowiak

Date / Data: 2020-  
06-15 10:24



Signed by /  
Podpisano przez:

Maciej Paweł  
Jasiewicz

Date / Data: 2020-  
06-15 10:45

#### **4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**  
**SPÓŁKI GRUPA RECYKL S. A.**  
**W OKRESIE 01.01.2019 - 31.12.2019**

**15 czerwca 2020**

## **A. Stan prawny i władze Spółki**

**Pełna nazwa:** Grupa Recykl Spółka Akcyjna

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

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

**Spółka powstała:** 02.06.2010 r.

**Przedmiot działalności Spółki :**

- 1) Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych – PKD 70.10.Z,
- 2) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – PKD 70.22.Z,
- 3) Działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe – PKD 69.20.Z,
- 4) Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 63.99.Z,
- 5) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju – PKD 46.19.Z.

### **Władze Spółki:**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi:

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

W okresie który sprawozdanie obejmuje w skład Zarządu wchodziłi :

- Roman Stachowiak – Prezes Zarządu przez cały 2019 rok
- Maciej Jasiewicz V-ce Prezes Zarządu przez cały 2019 rok,
- Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu przez cały 2019 rok.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Członkami Rady Nadzorczej spółki są :

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

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

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

1. Andrzej Kowal przez cały 2019 r.
2. Robert Łaziński przez cały 2019 r.
3. Piotr Gamoń przez cały 2019 r.
4. Konrad Kubiak przez cały 2019 r.
5. Lesław Puczniewski przez cały 2019 r.
6. Piotr Gałęski od 27.06.2019 r.

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

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

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

### **Podstawowe segmenty działalności Spółki**

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

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

Działalność Grupy Recykl S. A. polega na pozyskiwaniu finansowania dla Grupy Kapitałowej oraz świadczenie usług administracyjno - księgowych i agencyjnych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej. 100% przychodów Spółki uzyskiwanych jest od jednostek powiązanych z czego prawie 85% z tytułu świadczenia usług agencyjnych.

### C. Osiągnięcia Spółki w dziedzinie badań i rozwoju.

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

W związku z uzyskanymi w wyniku realizacji opisanego wyżej projektu efektami, Zarząd Spółki będzie rozważał dalsze działania zmierzające do ich komercjalizacji. W 2019 r. nie podjęto jeszcze w tej kwestii decyzji.

### D. Aktualny i przewidywalny stan majątkowy i sytuacja finansowa Spółki

W rozpatrywanym okresie spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 2 495 311,52zł. Wynik finansowy netto Spółki za badany okres to strata w kwocie 189 374,83zł. Suma bilansowa wynosi 18 491 658,54zł.. Na 31.12.2019 r. aktywa trwałe wyniosły 18 433 037,28zł.

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

### Kapitał własny przyjmuje następujące formy – dane w PLN

| Wyszczególnieni               | 31.12.2019    | 31.12.2018    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Kapitał (fundusz) podstawowy  | 1 652 005,00  | 1 376 671,00  |
| Pozostałe kapitały rezerwowe  | 0             | 0,00          |
| Kapitał (fundusz) zapasowy    | 14 605 156,28 | 8 665 253,68  |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00          | 0,00          |
| Zysk (strata) netto           | -189 374,83   | 212 955,40    |
| Razem kapitały własne         | 16 067 786,45 | 10 254 880,08 |

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

Początkowy kapitał zakładowy Spółki objęty przez jej Założycieli – Macieja Jasiewicza oraz Romana Stachowiaka, wynosił 100.000,00 złotych i dzielił się na 85.000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu oraz 15.000 akcji imiennych zwykłych serii A (obecnie odpowiednio Akcje Serii A1 oraz A2).

Dnia 18 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych akcji. Akcje Serii B (obecnie B1 i B2) są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi (seria B1) i zwykłymi (seria B2), Akcje Serii C są akcjami imiennymi zwykłymi, natomiast Akcje Serii D - akcjami zwykłymi na okaziciela. Akcje Serii B (obecnie B1 i B2) oraz C zostały objęte za wkłady niepieniężne – akcje spółki Recykl O.O. S.A. oraz udział w spółce Reco-Trans Sp. z o.o. - przez dwie spółki prawa cypryjskiego Magerol Holdings Limited oraz Calley Holdings Limited z siedzibą w Larnace na Cyprze, kontrolowane przez założycieli. Natomiast Akcje Serii D zostały objęte w drodze subskrypcji prywatnej i w pełni pokryte wkładami pieniężnymi przez trzech inwestorów. Po podwyższeniu kapitał zakładowy wynosił 1.154.538,00zł.

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

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

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

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

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

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 334zł. 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 000zł. Akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej Grupie Recykl S.A., która jest jej głównym akcjonariuszem. 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.

### **Powiązania kapitałowe**

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

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

### **Powiązania organizacyjne**

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

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

Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązanymi wyniosła w 2019 r. 2 495 311,52zł. z czego 32 895zł. to usługi administracyjne i kadrowo płacowe na rzecz spółki Reco Trans Sp. z



o.o. a 2 462 416,52zł. na rzecz spółki Recykl O.O.S.A. w tym 2 115 836,52 usługi agencyjne, a 346 580zł usługi administracyjne, kadrowo-płacowe i z zakresu ochrony środowiska.

W 2019 r. Grupa realizowała na rzecz spółki zależnej Recykl O.O.S.A. podpisaną w sierpniu 2014 r. i zawartą na czas nieokreślony umowę agencyjną, której wartość w 2019 r. wyniosła 2 115 836,52zł. Na mocy umowy agencyjnej Grupa Recykl S.A. zobowiązuje się, a zarazem staje się uprawniona przez Recykl O.O.S.A. do pośredniczenia przy sprzedaży wytwarzanych przez Recykl produktów (SBR, czysty złom, paliwa alternatywne) oraz usług (recyklingu i odzysku, odbioru odpadów). Wynagrodzenie Grupy Recykl S.A. określone jest w przedmiotowej umowie prowizją naliczaną od zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w której realizacji Grupa Recykl pośredniczy.

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

Spółka na koniec 2019 r. nie posiadała kredytów i pożyczek.

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

Spółka nie udzieliła żadnych kredytów, pożyczek. Spółka udzieliła poręczenia spółce Recykl O.O.S.A. zabezpieczającego umowę o generalne wykonawstwo inwestycji w Chełmie – I etap prac o wartości brutto 12 191 760zł. Umowa została w 2019 r. zakończona i rozliczona tym samym poręczenie wygasło.

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

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

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

Wobec rozszerzenia w 2014 r. zakresu działalności Spółki o działalność agencyjną na rzecz spółek powiązanych i jej kontynuacji w 2019 r. Spółka generuje przychody zapewniające jej zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

### **VIII. Informacja dotycząca instrumentów finansowych**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należały w 2019 r. środki pieniężne wypracowane z prowadzonej działalności operacyjnej. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

#### **Ryzyko stopy procentowej**

Spółka nie posiadała w 2019 r. długów oprocentowanych, wobec czego nie była narażona na ryzyko stopy procentowej.

#### **Ryzyko walutowe**

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

#### **Ryzyko związane z płynnością.**

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

#### **Rachunkowość zabezpieczeń**

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń..

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

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

#### **E. Ocena uzyskiwanych efektów**

Spółka powstała w celu zbudowania Grupy Kapitałowej. W okresie od listopada 2010 roku do lipca 2014 r. jedyną działalnością operacyjną Grupy Recykl S. A. było prowadzenie usług administracyjno-księgowych dla spółek z Grupy. Od sierpnia 2014 r. Spółka poszerzyła swoją działalność operacyjną o usługi agencyjne na rzecz spółek zależnych. Działalność ta była prowadzona przez cały 2019 r.

Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę nie tylko uzyskany wynik finansowy ale również ponad 56% wzrost kapitału własnego spółki oraz znaczący rozwój spółki zależnej Recyki O.O. S.A., do

którego przyczyniło się dokapitalizowanie tej spółki poprzez objęcie przez Grupę Recykl S.A. pakietu akcji z nowej emisji, pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2019 r.

#### F. Przewidywalny rozwój spółki

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

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

Rada Nadzorcza otrzymała za 2019 r. wynagrodzenie w wysokości 24 500 zł. brutto.

Zarząd za 2019 r. otrzymał wynagrodzenie w wysokości 919 434 zł. brutto.

- XI. Wartość wszystkich niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki, jednostek od niej zależnych i z nią stowarzyszonych z podaniem warunków ich oprocentowania i spłaty udzielonych przez spółkę w przedsiębiorstwie spółki oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niej zależących i z nią stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom 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

Na koniec 2019r. Spółka nie posiada zobowiązań ani należności z tytułów wyżej wymienionych.

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

| Akcjonariusz  | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|---|--------------|------------------------------|---------------|---------------------------------|
| Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited | 867.023      | 52,48%                       | 1352 023      | 63,27%                          |
| Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym                          | 161.515      | 9,78%                        | 161.515       | 7,56%                           |

---

Calley Holdings Limited

---

|               |         |        |         |        |
|---------------|---------|--------|---------|--------|
| Andrzej Kowal | 28 843  | 1,75%  | 28 843  | 1,35%  |
| Piotr Gałęski | 302 768 | 18,33% | 302 768 | 14,17% |

---

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

Spółka nie posiada udziałów własnych.

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

| <b>Akcjonariusz</b>   | <b>Liczba akcji</b> | <b>Udział w kapitale zakładowym</b> | <b>Liczba głosów</b> | <b>Udział w ogólnej liczbie głosów</b> |
|---|---------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 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   | 302 768             | 18,33%                              | 302 768              | 14,17%                                 |
| Pozostali akcjonariusze   | 320 699             | 19,41%                              | 320 699              | 15,00%                                 |
| Razem:  | 1.652 005           | 100,00%                             | 2 137 005            | 100,00%                                |

---

**XIV. Informacja o wpływie na działalność Grupy Recykl S.A. epidemii COVID 19**

- o Zarząd w trybie bieżącym monitoruje zaistniałą sytuację z uwzględnieniem jej wpływu na warunki gospodarcze w obszarze działalności Grupy Recykl S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Grupa Recykl S.A. odnotowuje niewielki, ujemny wpływ na jej przychody wynikający z sytuacji w spółkach zależnych, głównie Recykl O.O.S.A. Wpływ epidemii COVID 19 przejawia się w tej Spółce (Recykl O.O.S.A.) w nieznacznych ograniczeniach i spadku, w stosunku do przyjętych szacunków, przychodów związanych głównie z eksportem granulatów

SBR (z uwagi na ograniczenia na granicach) jak również sprzedaży krajowej tych granulatów z uwagi na wstrzymanie inwestycji związanych z infrastrukturą sportową.

- o Poszczególne procesy biznesowe w Grupie Recykl S.A. odbywają się zgodnie z oczekiwaniami, a popyt na produkty i usługi spółek zależnych (poza wspomnianymi wyżej granulatami SBR) utrzymuje się na zadowalającym poziomie. Zarząd identyfikuje możliwość obniżenia popytu w segmencie usług odzysku i recyklingu opon w 2021 r., wynikający ze spadku sprzedaży w 2020 r. nowych opon w Polsce. Ewentualne zaistnienie niniejszego zjawiska dotyczącego spółki zależnej Recykl O.O.S.A., zdaniem Zarządu, będzie rekompensowane przez rozwój innych linii biznesowych, w tym wynikających z działalności nowego zakładu w Chelmie.
- o W obszarze zarządzania zasobami ludzkimi, Grupa Recykl S.A. uwzględnia i stosuje rekomendacje międzynarodowych i krajowych instytucji zdrowia publicznego. Zostały wprowadzone zalecenia sanitarne, mające na celu minimalizowanie zagrożeń i ryzyk dla pracowników. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania u żadnego pracownika Grupy Recykl S.A. nie stwierdzono zakażenia wirusem COVID 19, jak również żaden z pracowników Spółki nie został skierowany na kwarantannę.

#### **Sporządzono:**

Śrem 15 czerwca 2020 roku



Signed by /  
Podpisano przez:  
Roman Stachowiak  
Date / Data: 2020-  
06-15 10:25



Signed by /  
Podpisano przez:  
Maciej Paweł  
Jasiewicz  
Date / Data: 2020-  
06-15 10:45



Signed by /  
Podpisano przez:  
Zbigniew Fleszar  
Date / Data:  
2020-06-15 09:15

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

Śrem dnia 15 czerwca 2020r.

## OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 1.01.2019r. do 31.12.2019r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2019r. do 31.12.2019r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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



Signed by /  
Podpisano przez:

Roman Stachowiak

Date / Data: 2020-  
06-15 10:29



Signed by /  
Podpisano przez:

Maciej Paweł  
Jasiewicz

Date / Data: 2020-  
06-15 10:48



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:  
2020-06-15 10:15

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



Śrem dnia 15 czerwca 2020r.

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2019r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019r. został wybrany zgodnie z obowiązującymi aktualnie przepisami prawa.

Ponadto oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci dokonujący badania sprawozdania finansowego za 2019 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: 2020-  
06-15 10:30



Signed by /  
Podpisano przez:

Maciej Paweł  
Jastewicz

Date / Data: 2020-  
06-15 10:50



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:  
2020-06-15 10:19

## **7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA**

PKF

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka





Accountants &  
business advisers

# Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Grupa Recykl S.A.

z siedzibą w Śremie

za rok obrotowy od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 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 działających przez jakąkolwiek  
firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Grupa Recykl S.A.

## Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

### Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Grupa Recykl S.A. z siedzibą w Śremie przy ul. Letniej 3, zwanej dalej „Spółką”, za rok obrotowy od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Grupa Recykl S.A..xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 15.06.2020 r.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2019 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, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

### Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanych dalej „Krajowymi Standardami Badania”, mających zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2019 r., ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”.

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

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych, zwanym dalej „Kodeksem IFAC”, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IFAC.

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

### Kluczowe sprawy (kwestie) badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Są one 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 sprawozdania finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Spółki,
- d) zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie

Kluczowe sprawy badania zostały przez nas zaadresowane w kontekście badania rocznego sprawozdania finansowego



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

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

### Inne informacje zamieszczone w raporcie rocznym

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w raporcie rocznym, inne niż sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują między innymi sprawozdanie z działalności Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., a także następujące elementy raportu rocznego: wybrane dane finansowe (w przeliczeniu na EUR); oświadczenia Zarządu, informację o stosowaniu przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk.

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

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

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

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

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a raport roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w raporcie rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

### Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia

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

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

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

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

### Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

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



które są odpowiednie w danych okolicznościach, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki 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 Spółki do kontynuacji działalności. Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dotyczące tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o sprawozdaniu finansowym, jeżeli ujawnienia te są nieadekwatne. Nasza ocena jest oparta na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania z badania. Jednakże w przyszłości mogą wystąpić zdarzenia lub warunki, które mogą spowodować, iż Spółka nie będzie kontynuowała działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

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

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie) badania”, za wyjątkiem spraw co do których przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

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

## Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

### Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SPRAWOZDANIE ZARZĄDU 2019 GRUPA JEDN-sig-sig-sig.pdf”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 15.06.2020 r.

### Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

### Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

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

### Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Grupa Recykl S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 r.:

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

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



### Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Prawidłowe i pełne odczytanie

danych i informacji zawartych w tym sprawozdaniu finansowym, wymaga użycia odpowiedniego narzędzia informatycznego, które odczytuje te dane i informacje w oparciu o odpowiednie schematy i definicje określone w tym Biuletynie.



Signed by /  
Podpisano przez:

Piotr Tomasz  
Tałajczyk

Date / Data: 2020-  
06-16 13:39

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, 16 czerwca 2020 roku





## **8. RAPORT ZE STOSOWANIA W 2019 ROKU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO**

## OŚWIADCZENIE SPÓŁKI GRUPA RECYKL S.A.

w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect

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

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



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

|     |  |     |   |
|-----|--|-----|---|
|     | <p>zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>   |     |   |
| 14  | <p>Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.</p>  | TAK |   |
| 15  | <p>Uchwala walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>  | TAK |   |
| 16  | <p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul> | NIE | <p>W opinii Emitenta wystarczające jest sporządzanie i publikowanie raportów bieżących i okresowych zgodnie z Regulaminem ASO oraz umieszczanie tych informacji na stronach internetowych (stronie korporacyjnej spółki, NewConnect oraz GPW). Biorąc pod uwagę skalę i dynamikę działalności Emitenta, publikowanie informacji zgodnie z obowiązkowymi Emitenta regulacjami zapewnia akcjonariuszom i inwestorom dostateczny zakres wiedzy o Spółce, pozwalający na podejmowanie decyzji inwestycyjnych. Emitent zobowiązał się do publikowania wybranych kwartalnych danych finansowych i tę praktykę zamierza kontynuować w przyszłości.</p> |
| 16a | <p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym</p>   | TAK |   |

|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
|  | <p>dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informacje wyjaśniająca zaistniałą sytuację.</p> <p><b>17</b> (uchylony)</p> |  |  |
|--|---|--|--|



Signed by /  
Podpisano przez:  
Roman Stachowiak  
Date / Data: 2020-06-15 10:31



Signed by /  
Podpisano przez:  
Maciej Paweł Jasiłowicz  
Date / Data: 2020-06-15 10:51



Signed by /  
Podpisano przez:  
Zbigniew Fleszar  
Date / Data: 2020-06-15 10:22