

RAPORT ROCZNY
jednostkowy
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023



GRUPA RECYKL S.A.
z siedzibą w Śremie

Śrem, 29 maja 2024 roku

ZAWARTOŚĆ:

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU
2. WYBRANE 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. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA W 2023 ROKU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

W imieniu Spółki Grupa Recykl S.A. mamy przyjemność przekazać Państwu jednostkowy raport za 2023 rok wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

Dokument ten stanowi podsumowanie działalności biznesowej Spółki Grupa Recykl S.A. i prezentuje osiągnięte wyniki finansowe oraz najważniejsze dla jej sytuacji wydarzenia z minionego roku.

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

Rok 2023, mimo wciąż niestabilnego, spowodowanego wojną za naszą wschodnią granicą otoczenia, był okresem dalszego rozwoju Emitenta i jego Grupy. Spółka w dalszym ciągu realizowała działalność operacyjną w zakresie usług wykonywanych na rzecz jednostek zależnych, efektem której jest uzyskanie dodatniego wyniku finansowego.

Przewidywania Zarządu wskazują na trwały trend uzyskiwania dodatnich wyników w kolejnych latach.

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
Maciej Jasiewicz

GRUPA RECYKL S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Fleszar

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

2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 30.12.2022 r. - 4,6899 oraz na dzień 29.12.2023 r. - 4,3480 PLN/EUR.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2023 PLN	2023 EUR	2022 PLN	2022 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	5 307 602,25	1 220 699,69	4 514 888,50	962 683,32
Koszty działalności operacyjnej	4 947 137,90	1 137 796,21	4 183 544,72	892 032,82
Wynik finansowy ze sprzedaży	360 464,35	82 903,48	331 343,78	70 650,50
Zysk z działalności operacyjnej	349 752,94	80 439,96	329 950,62	70 353,44
Przychody finansowe	135 680,00	31 205,15	0,00	0,00
Koszty finansowe	604,58	139,05	0,00	0,00
Wynik finansowy ogółem	484 828,36	111 506,06	329 950,62	70 353,44
Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk brutto	484 828,36	111 506,06	329 950,62	70 353,44
Zysk netto	377 208,36	86 754,45	256 664,62	54 727,10
AKTYWA				
Aktywa trwałe	18 234 009,44	4 193 654,43	18 263 043,44	3 894 122,14
Aktywa obrotowe	727 958,36	167 423,73	1 306 119,64	278 496,27
Zapasy	19 856,00	4 566,70	11 800,00	2 516,05
Należności krótkoterminowe	617 536,27	142 027,66	1 244 304,20	265 315,72
Inwestycje krótkoterminowe	46 868,12	10 779,24	18 761,00	4 000,30
Środki pieniężne	46 868,12	10 779,24	18 761,00	4 000,30
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 697,97	10 050,13	31 254,44	6 664,20
AKTYWA RAZEM	18 961 967,80	4 361 078,15	19 569 163,08	4 172 618,41
PASYWA				
Kapitały własne	16 363 840,47	3 763 532,77	17 143 035,61	3 655 309,41
Kapitał podstawowy	1 652 005,00	379 945,95	1 652 005,00	352 247,38
Kapitał zapasowy	14 334 627,11	3 296 832,36	15 234 365,99	3 248 334,93
Zysk/strata netto	377 208,36	86 754,45	256 664,62	54 727,10
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 598 127,33	597 545,38	2 426 127,47	517 309,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	807 734,64	185 771,54	745 312,88	158 918,71
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	18 961 967,80	4 361 078,15	19 569 163,08	4 172 618,41

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupa Recykl S.A.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Recykl S.A.

Siedziba: 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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 o 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 inny 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 się 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 następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Akcje i udziały w 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 odnoszona na rachunek zysków i strat.

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. 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 przeszłości. Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy, oraz na badanie i zamknięcie roku.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym .

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

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 2021 r. , poz. 217).

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

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

A. AKTYWA TRWAŁE

18 234 009,44

18 263 043,44

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale, prawa do lokali 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

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

18 186 118,44

18 186 118,44

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe

18 186 118,44

18 186 118,44

18 186 118,44

 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - 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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 891,00	76 925,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 891,00	76 925,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	727 958,36	1 306 119,64
I. Zapasy	19 856,00	11 800,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	19 856,00	11 800,00
II. Należności krótkoterminowe	617 536,27	1 244 304,20
1. Należności od jednostek powiązanych	529 612,79	1 228 890,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	529 612,79	1 228 890,25
- do 12 miesięcy	529 612,79	1 228 890,25
- 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	87 923,48	15 413,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 166,11	9 153,83
- do 12 miesięcy	11 166,11	9 153,83
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 818,00	5 300,75
c) inne	25 939,37	959,37
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	46 868,12	18 761,00

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 868,12	18 761,00
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	46 868,12	18 761,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 868,12	18 761,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 697,97	31 254,44
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	18 961 967,80	19 569 163,08

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 363 840,47	17 143 035,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 334 627,11	15 234 365,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 726 947,20	5 726 947,20
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	377 208,36	256 664,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 598 127,33	2 426 127,47
I. Rezerwy na zobowiązania	1 790 392,69	1 680 814,59
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 538 339,00	1 538 339,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	200 213,69	110 775,59
- długoterminowa	12 579,00	22 000,00
- krótkoterminowa	187 634,69	88 775,59
3. Pozostałe rezerwy	51 840,00	31 700,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	51 840,00	31 700,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	807 734,64	745 312,88
1. Wobec jednostek powiązanych	8 440,77	

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	8 440,77	
- do 12 miesięcy	8 440,77	
- 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	799 293,87	745 312,88
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	227 840,22	241 415,86
- do 12 miesięcy	227 840,22	241 415,86
- 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	361 575,75	315 361,46
h) z tytułu wynagrodzeń	170 782,54	142 835,84
i) inne	39 095,36	45 699,72
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	18 961 967,80	19 569 163,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 307 602,25	4 514 888,50
- od jednostek powiązanych	5 307 602,25	4 514 888,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 307 602,25	4 514 888,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	4 947 137,90	4 183 544,72
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	71,43	138,89
III. Usługi obce	1 380 694,11	1 271 414,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 676,00	26 163,52
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 156 405,14	2 578 352,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	354 658,87	275 378,46
- emerytalne	157 071,13	132 766,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 632,35	32 096,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	360 464,35	331 343,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	543 007,65	441 399,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	543 007,65	441 399,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	553 719,06	442 792,39
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	553 719,06	442 792,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	349 752,94	329 950,62
G. Przychody finansowe	135 680,00	
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	135 680,00	
H. Koszty finansowe	604,58	
I. Odsetki, w tym:	604,58	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	484 828,36	329 950,62
J. Podatek dochodowy	107 620,00	73 286,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	377 208,36	256 664,62

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 143 035,61	17 712 373,49
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 143 035,61	17 712 373,49
1. Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 652 005,00	1 652 005,00
2. Kapitał zapasowy	14 334 627,11	15 234 365,99
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 234 365,99	14 578 619,74
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-899 738,88	655 746,25
a) zwiększenie (z tytułu)	256 664,62	655 746,25
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	256 664,62	655 746,25
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 156 403,50	
- pokrycia straty		
- dywidenda	1 156 403,50	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	14 334 627,11	15 234 365,99
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

- a) zwiększenie (z tytułu)
- b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Wynik z lat ubiegłych

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	256 664,62	1 481 748,75
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	256 664,62	1 481 748,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	256 664,62	1 481 748,75
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	256 664,62	1 481 748,75
podział zysku	256 664,62	655 746,25
dywidendy		826 002,50
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie straty kapitałem zapasowym		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	377 208,36	256 664,62
a) zysk netto	377 208,36	256 664,62
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 363 840,47	17 143 035,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 363 840,47	17 143 035,61

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	377 208,36	256 664,62
II. Korekty razem	807 906,84	72 249,01
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	604,58	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	109 578,10	42 140,36
6. Zmiana stanu zapasów	-8 056,00	
7. Zmiana stanu należności	626 767,93	-202 862,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	62 421,76	252 925,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 590,47	-19 954,61
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 185 115,20	328 913,63

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

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

II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	484 828,36	329 950,62
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	92 318,68	97 901,85
Pozostałe	92 318,68	97 901,85
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	98 859,10	262 393,95
Pozostałe	98 859,10	262 393,95
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	262 393,95	223 378,34
Pozostałe	262 393,95	223 378,34
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	413 612,19	466 868,08
K. Podatek dochodowy	78 586,00	88 705,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	332 537,11		7 657,50		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 31.12.2023 r.	332 537,11	0,00	7 657,50	0,00	340 194,61
Umorzenie					
BZ 31.12.2022 r.	332 537,11		7 657,50		340 194,61
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja					0,00
- 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 31.12.2023 r.	332 537,11	0,00	7 657,50	0,00	340 194,61
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1a.) 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 długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	18 186 118,44				18 186 118,44
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00				0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2023 r.	18 186 118,44	0,00	0,00	0,00	18 186 118,44
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1b) Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2023 r.

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	85,60	16 186 118,44		58 065 332,43	9 527 471,02
2	Reco-Trens Sp.z o.o.	2 000 000,00	100,00	2 000 000,00		7 690 582,85	1 447 793,24
3	RAZEM			18 186 118,44	0,00		

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	stan na dzień 31.12.2023 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	MIESZANKI GUMOWE DO ZAST. PRZEMYSŁ.	332 537,11	332 537,11	0,00	Wartości niematerialne i prawne (w tym zakończone prace rozwojowe) odpisane w okresie 2 lat.
2				0,00	
3				0,00	
4				0,00	
5				0,00	
	Razem	332 537,11	332 537,11	0,00	

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2023 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1				0,00	
2				0,00	
3				0,00	
4				0,00	
5				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2022 r.	1 248,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248,70
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
- przenieszenia						0,00
Zmniejszenia:	1 248,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248,70
Rozwiązanie w tym:	1 248,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej						0,00
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie						0,00
Przenieszenia						0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Roman Stachowiak wraz z Magerol Holdings		867 023	867 023,00			
2	Maciej Jasienczyk wraz z Calley Holdings		161 515	161 515,00			
3	Piotr Gałęski		318 792	318 792,00			
4	Pozostałi akcjonariusze z udziałem pon. 5 %		304 676	304 676,00			
5	Kapitał razem	X	1 652 005	1 652 005,00	X	X	X

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	377 208,36
II	Podział zysku / pokrycie straty	377 208,36
1	Zwiększenie kapitału zapasowego	377 208,36
2	...	
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 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
RAZEM	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
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
Rezerwa na aglo	8 096 521,05	19%	1 538 339,00	8 096 521,05	19%	1 538 339,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	8 096 521,05	x	1 538 339,00	8 096 521,05	x	1 538 339,00
OGÓLEM			1 538 339,00			1 538 339,00

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2022, w tym:		22 000,00	88 775,59	0,00	110 775,59
- długoterminowe		22 000,00			22 000,00
- krótkoterminowe			88 775,59		88 775,59
Zwiększenia		12 579,00	155 088,34	32 546,35	200 213,69
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie		22 000,00	88 775,59		110 775,59
BZ 31.12.2023, w tym:	0,00	12 579,00	155 088,34	32 546,35	200 213,69
- długoterminowe		12 579,00			12 579,00
- krótkoterminowe			155 088,34	32 546,35	187 634,69

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Inne	Razem
BZ 31.12.2022, w tym:			31 700,00	31 700,00
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe			31 700,00	31 700,00
Zwiększenia			51 840,00	51 840,00
Wykorzystanie			31 700,00	31 700,00
Rozwiązanie				0,00
BZ 31.12.2023, w tym:	0,00	0,00	51 840,00	51 840,00
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe			51 840,00	51 840,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według wieku.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	25 691,89	31 254,44
Opłacone z góry licencje	18 006,08	
Opłacone z góry prenumeraty		
Razem	43 697,97	31 254,44

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2023 r.			stan na dzień 31.12.2022 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty	19 949 333,38	19 949 333,38	weksel in blanco	24 480 044,75	24 480 044,75	weksel in blanco
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	19 949 333,38	19 949 333,38	X	24 480 044,75	24 480 044,75	X

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

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

Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Nie dotyczy

2.

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	5 307 602,25	4 514 888,50
- usługi	5 307 602,25	4 514 888,50
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	5 307 602,25	4 514 888,50
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	5 307 602,25	4 514 888,50
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	5 307 602,25	4 514 888,50

Struktura terytorialna	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	5 307 602,25	4 514 888,50
Kraj	5 307 602,25	4 514 888,50
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	5 307 602,25	4 514 888,50
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 307 602,25	4 514 888,50
Kraj	5 307 602,25	4 514 888,50
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	5 307 602,25	4 514 888,50

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

Nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody bilansowe		
Sprzedaż produktów i usług	5 307 602,25	4 514 888,50
Pozostałe przychody operacyjne	543 007,65	441 399,23
Przychody finansowe	135 680,00	0,00
Razem	5 986 289,90	4 956 287,73
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
Razem	0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
dotacje		
przychody niestanowiące		
dywidendy		
Razem	0,00	0,00
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	5 986 289,90	4 956 287,73
Koszty bilansowe		
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	4 947 137,90	4 183 544,72
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	653 719,06	442 702,39
Koszty finansowe	604,58	0,00
Razem	5 601 461,54	4 626 337,11
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Wynagrodzenia	98 859,10	217 412,31
ZUS niezapłacony - koszt pracodawcy	0,00	44 981,64
Odsetki budżetowe	604,58	0,00
Koszty niestanowiące zespół 4 i 7	87 114,10	93 301,85
Składka członkowska SEG	4 600,00	4 600,00
Razem	191 177,78	360 295,80
Inne korekty kosztów podatkowych		
Wynagrodzenia	217 412,31	183 780,34
Odsetki zapłacone		
Faktury zapłacone 30 dni		
ZUS zapłacony	44 981,64	39 598,00
Odsetki zapłacone	0,00	0,00
Razem	262 393,95	223 378,34
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	5 672 677,71	4 489 419,66
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
Razem	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	413 612,00	466 868,00
Składowa podatek dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	78 586	88 705
Podatek odroczone i inne, w tym:	29 034,00	-15 419,00
Przypis podatkowy		
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	29 034,00	-15 419,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczonego		
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	107 620,00	73 286,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3.

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

Nie dotyczy

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1. Amortyzacja	0,00	0,00
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		0,00
amortyzacja środków trwałych		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	0,00	0,00
różnice kursowe od kredytów		
różnice kursowe dotyczące leasingów		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	604,58	0,00
odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek		
odsetki zapłacone do kontrahentów	0,00	0,00
odsetki otrzymane		
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane	0,00	0,00
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
odsetki budżetowe	604,58	0,00
odsetki niezapłacone		0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	0,00
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		
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	109 578,10	42 140,36
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	109 578,10	42 140,36
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-8 056,00	0,00
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-8 056,00	0,00
przesunięcia do/ze środków trwałych		
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	626 767,93	-202 862,20
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	626 767,93	-202 862,20
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		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z	62 421,76	252 925,46
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	62 421,76	252 925,46
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		
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	16 590,47	-19 954,61
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	29 034,00	0,00
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-12 443,53	-19 954,61
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		0,00
10. Na wartość pozycji "Inne korekty" składają się:	0,00	0,00
likwidacja środków trwałych		

5.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Grupy zawodowe		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1	Pracownicy produkcyjni		
2	Pracownicy nieprodukcyjni	16,00	14,00
Razem		16,00	14,00

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

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.				
wynagrodzenia	1 292 670,28	0,00	75 000,00	1 367 670,28
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	1 292 670,28	0,00	75 000,00	1 367 670,28
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.				
wynagrodzenia	1 424 188,11	0,00	49 500,00	1 473 688,11
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	1 424 188,11	0,00	49 500,00	1 473 688,11

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

Nie dotyczy

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

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za bieżący rok obrotowy wyniesie 20.944,00 zł netto, do wynagrodzenia zostanie doliczona kwota w wysokości opłaty z tytułu nadzoru (art. 55 Ustawy o biegłych rewidentach). Wynagrodzenie ulegnie kwartalnej waloryzacji o wskaźnik inflacji publikowany przez Główny Urząd Statystyczny. Wynagrodzenie za poprzedni rok obrotowy wynosiło 11.050,00 zł netto.

6.

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

7.

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

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

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2023 r.	stan na 31.12.2023 r.	stan na 31.12.2023 r.	stan na 31.12.2023 r.
Recykli Organizacja Odzysku S.A.	524 976,18	0,00	5 864 088,99	254 591,48
Reco-Trans Sp.z o.o.	4 636,61	8 440,77	122 034,80	84 981,30

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

Nie dotyczy

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

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

- przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy

5) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- | | |
|----------------------------------|--------------------|
| Nazwa spółki: | Grupa Recykl S.A. |
| Siedziba: | Śrem, ul. Letnia 3 |
| Miejsce publikacji sprawozdania: | ASO NewConnect |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

7) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

10) Charakterystyka instrumentów finansowych.

Wyszczególnienie	Charakterystyka (Ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszły przepływ pieniężny
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowo utrzymywane do terminu wymagalności	środki pieniężne do własnej dyspozycji	46 868,12	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
- pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:			
- kredyty			
- pożyczki			
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

11) Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nie dotyczy

12) Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych.

Nie dotyczy

13) Informacje na temat ryzyka stopy procentowej.

Nie dotyczy

14) Informacje na temat ryzyka kredytowego.

Nie dotyczy

15) Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.

Nie dotyczy

16) Brak możliwości ustalenia wartości godziwej.

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

17) Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ŁUKASZEWSKI KRZYSZTOF dnia 2024-05-24

Zbigniew Fleszar dnia 2024-05-24

Maciej Paweł Jasiewicz dnia 2024-05-24

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
SPÓŁKI GRUPA RECYKL S. A.
W OKRESIE 01.01.2023 - 31.12.2023

24 maja 2024

A. Stan prawny i władze Spółki, oddziały

Pełna nazwa: Grupa Recykl Spółka Akcyjna

Adres siedziby: 63-100 Śrem ul. Letnia 3

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

Spółka powstała: 02.06.2010 r.

Przedmiot działalności Spółki:

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

Władze Spółki:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi:

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

W okresie, który obejmuje sprawozdanie w skład Zarządu wchodzi:

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

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Członkami Rady Nadzorczej spółki są:

1. Andrzej Kowal - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Piotr Gamoń - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

3. Lesław Puczniewski - Członek Rady Nadzorczej,
4. Robert Łaziński - Członek Rady Nadzorczej,
5. Konrad Kubiak - Sekretarz Rady Nadzorczej,
6. Piotr Gałęski - Członek Rady Nadzorczej.

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

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

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

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

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

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

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

D. Osiągnięcia Spółki w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka zakończyła w 2019 r. projekt badawczo-rozwojowy realizowany we współpracy z NCBiR pt. „Mieszanki gumowe do zastosowań przemysłowych z domieszką granulatów gumowych i dewulkanizatów pochodzących z recyklingu zużytych opon”.

W związku z uzyskanymi w wyniku realizacji wyżej wymienionego projektu efektami, Zarząd Spółki będzie rozważał dalsze działania zmierzające do ich komercjalizacji. W 2023 r. nie podjęto jeszcze w tej kwestii decyzji.

W 2023 r. Spółka nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych.

E. Aktualny i przewidywalny stan majątkowy i sytuacja finansowa Spółki.

W rozpatrywanym okresie Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 5 307 602,25 zł. Wynik finansowy netto Spółki za badany okres to zysk w kwocie 377 208,36 zł. Suma bilansowa wynosi na dzień 31.12.2023 r. 18 961 967,80 zł. Na 31.12.2023 r. aktywa trwałe wyniosły 18 234 009,44 zł.

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

Kapitał własny przyjmuje następujące formy – dane w PLN

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	14 334 627,11	15 234 365,99
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	377 208,36	256 664,62
Razem kapitały własne	16 363 840,47	17 143 035,61

Podstawowe wskaźniki ekonomiczne

- wskaźnik zadłużenia w 2023 r.: 13,7% vs 12,4% w 2022 r.
- wskaźnik płynności bieżącej w 2023 r.: 0,9 vs 1,8 w 2022 r.
- rentowność sprzedaży w 2023 r.: 6,8% vs 7,3% w 2022 r.
- marża EBIT w 2023 r.: 6,6% vs 7,3% w 2022 r.
- marża EBITDA w 2023 r.: 6,6% vs 7,3% w 2022 r.

- marża netto w 2023 r.: 7,1% vs 5,7% w 2022 r.

F. Udziały własne.

Nie dotyczy

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 1 154 538,00 zł.

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

Na podstawie umowy przedwstępnej z dnia 10 listopada 2010 roku, w ramach dalszych rozliczeń pomiędzy spółkami cypryjskimi, spółka Calley Holdings Limited zobowiązała się do sprzedaży 65 060 Akcji Serii C Spółki na rzecz spółki Magerol Holdings Limited. Zgodnie z umową przeniesienie własności akcji nastąpiło w ciągu 30 dni od dnia zatwierdzenia przez walne zgromadzenie Spółki sprawozdania finansowego za rok 2010. Umowa doszła do skutku w dniu 22 grudnia 2011 r.

Dnia 22 października 2010 roku Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 222 133 zł poprzez emisję nie więcej niż 222.133 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1 zł każda. Akcje serii E były przedmiotem subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 99 inwestorów. W wyniku objęcia wszystkich akcji serii E kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 222 133 zł i od dnia 30 listopada 2011 r. wynosił 1 376 671 zł.

Ponadto, w dniu 6 grudnia 2010 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Recykl Organizacja Odzysku S.A. (spółki zależnej Grupy Recykl S.A.) podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału

zakładowego poprzez emisję 31 900 akcji serii C, o kwotę 3 190 000 zł. Akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej Grupie Recykl S.A., która 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 275 334 zł i od dnia 19.09.2019 roku wynosi 1 652 005,00 zł. Umowa objęcia akcji w ramach subskrypcji prywatnej została zawarta w dniu 27 marca 2019 roku.

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

W 2023 r. nie było istotnych zmian w strukturze akcjonariatu Spółki.

Powiązania kapitałowe

Grupa RECYKL S.A. tworzy Grupę Kapitałową, w skład której wchodzi:

1. **Recykl Organizacja Odzysku S. A** - w której Spółka posiada bezpośrednio 88,6% kapitału zakładowego i głosów oraz pośrednio – poprzez Reco-Trans Sp. z o.o – 11,4% kapitału zakładowego i głosów.
2. **Reco-Trans Sp. z o.o.** – w której Spółka posiada bezpośrednio 100% kapitału zakładowego i głosów.
3. **Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o.** – jednostka stowarzyszona, w której Spółka posiada pośrednio – poprzez Recykl 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

Grupa Recykl S.A. jest powiązana organizacyjnie z Recykl O.O. S.A. poprzez osobę Prezesa Zarządu Pana Macieja Jasiewicza, który pełni funkcję Prezesa Zarządu tej Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej Recykl Organizacja Odzysku S.A. są również członkami Rady Nadzorczej Spółki Grupa

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

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

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

Spółka na koniec 2023 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 i pożyczek.

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

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

- 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 2023 r. Spółka generuje przychody zapewniające jej zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań. Spółka nie miała w 2023 r. problemów płynnościowych.

G. Informacja dotycząca instrumentów finansowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka nie posiada kredytów, wobec czego nie jest narażona na ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Spółka nie dokonuje transakcji walutowych, wobec czego 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.

Ryzyko zmiany cen

Spółka nie ponosi istotnego ryzyka zmiany cen ponieważ realizuje umowy z podmiotami powiązаныmi na podstawie stałych, ustalonych na dany rok parametrów cenowych. Potencjalne ryzyko może występować w realizacji umowy agencyjnej ze spółką zależną Recykl O.O. S.A., gdzie podstawą do wyliczenia stałej prowizji jest wielkość przychodu uzyskiwana przez Recykl O.O. S.A. Ponieważ Zarząd tej spółki nie dostrzega większych ryzyk cenowych w zakresie objętym umową agencyjną, Spółka również tego ryzyka nie identyfikuje.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

VIII. 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 Chelmie. Działania takie mogą być realizowane w przyszłości w miarę pojawiania się kolejnych planów inwestycyjnych w spółkach zależnych, głównie Recykl O.O. S.A.

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

I. 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.

J. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń.

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

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

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

IX. 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 2023 r. wynagrodzenie w wysokości 75 000,00 zł brutto.

Zarząd za 2023 r. otrzymał wynagrodzenie w wysokości 1 292 670,28 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), 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.

Spółka nie udzieliła żadnych kredytów i pożyczek.

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

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

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%	1352 023	63,27%
Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited	161 515	9,78%	161.515	7,56%
Andrzej Kowal	28 843	1,75%	28 843	1,35%
Piotr Gałęski	318 792	19,30%	318 792	14,92%

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

Spółka nie posiada udziałów własnych.

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

Sporządzono:

Śrem 24 maja 2024 roku



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data:
2024-05-24 13:11



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Fleszar

Date / Data:
2024-05-24
12:08

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

Śrem, dnia 24 maja 2024 r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

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

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. 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 wyniki 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.

GRUPA RECYKL S.A.
Prezes Zarządu
Maciej Jasiewicz

GRUPA RECYKL S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Fleszar

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

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

Śrem, dnia 24 maja 2024 r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

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

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

GRUPA RECYKL S.A.
Prezes Zarządu
Maciej Jasiewicz

GRUPA RECYKL S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Fleszar

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

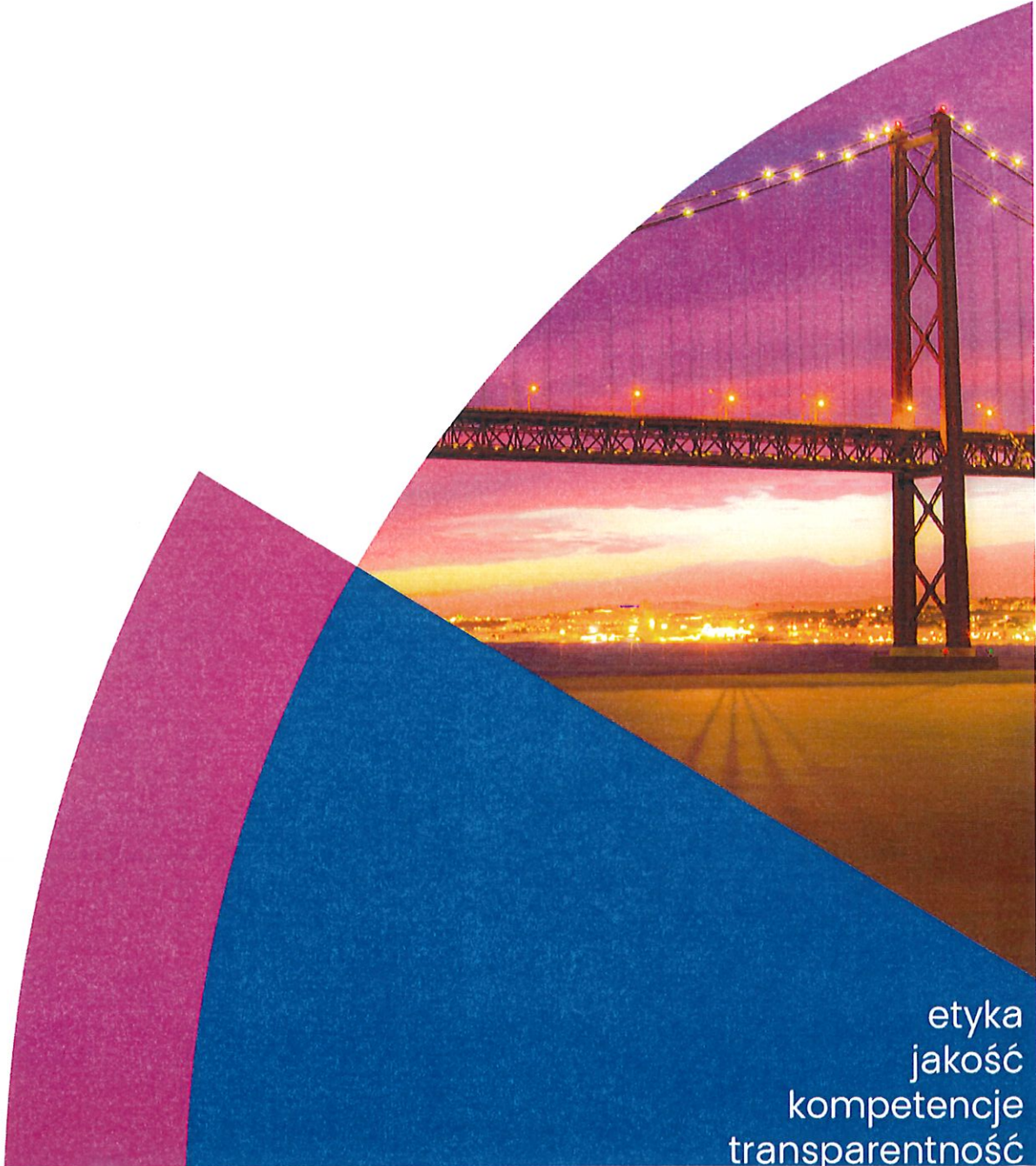
7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Grupa Recykl S.A.

z siedzibą w Śremie

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



etyka
jakość
kompetencje
transparentność

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Dla Walnego Zgromadzenia Grupa Recykl S.A.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Grupa Recykl S.A. z siedzibą w Śremie przy ul. Letniej 3, dalej „Spółka”, za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, dalej „sprawozdanie finansowe”.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości mających zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2023 r., dalej „ustawa o rachunkowości”.

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

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2023 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, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości mającej zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2023 r.

Podstawa opinii

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

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

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

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

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

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

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

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. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka,

a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

Stwierdziliśmy brak uzasadnionych podstaw do identyfikacji kluczowej sprawy badania.

Działalność Spółki ma charakter holdingowy, wszystkie aktywa finansowe są posiadane w spółkach o wysokiej rentowności, a przychody są generowane na bazie miesięcznych obciążeń podmiotów zależnych z tytułu zawartych z nimi umów.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania

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

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub 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.

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

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

- 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 wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;

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

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

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

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji 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.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i uznajemy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie) badania”, z wyjątkiem spraw co do których przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki oraz opinię, czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Opinię w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w raporcie rocznym, inne niż sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Spółki za rok zakończony 31.12.2023 r. wraz z informacją na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

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

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

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

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

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

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

Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *SPRAWOZDANIE ZARZĄDU 2023 GRUPA*

JEDN-sig-sig.pdf, opatrzonego podpisami elektronicznym Zarządu Spółki w dniu 24.05.2024 r.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

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

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

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

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
Oddział w Poznaniu

Poznań, dnia 27.05.2024 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Piotr Tomasz
Tałajczyk

Date / Data:
2024-05-27 15:45

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

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

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

8. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA W 2023 ROKU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

**Informacja na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie
„Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”**

PKT	DOBRA PRAKTYKA	OŚWIADCZENIE O ZAMIARZE STOSOWANIA TAK / NIE	UZASADNIENIE SPÓŁKI ZAMIARU NIESTOSOWANIA
1	<p>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, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.</p>	<p style="text-align: center;">TAK, z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej video rejestracji</p>	<p>Emitent nie będzie przestrzegał danej praktyki ze względu na wysokie koszty związane z infrastrukturą techniczną umożliwiającą transmisje obrad walnego zgromadzenia przez Internet. Biorąc pod uwagę, że wszystkie istotne informacje dotyczące zwołania i przebiegu walnego zgromadzenia będą publikowane przez Emitenta w formie raportów bieżących oraz umieszczane 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 poruszonymi na danym walnym zgromadzeniu.</p>
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	-
3	<p>Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:</p> <p>3.1 podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),</p> <p>3.2 opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,</p> <p>3.3 opis rynku, na którym działa emitent, wraz z</p>	TAK	-

	określeniem pozycji emitenta na tym rynku,		
3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	-
3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach 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	-


	terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,		-
3.15	<i>(uchylony)</i>		-
3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	-
3.18	informację o przenwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	-
3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	-
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	-
3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	-
3.22	<i>(uchylony)</i>	-	-
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	-
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	-
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza	TAK	-

		swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .			
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 udział w 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 spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	TAK	-	
12		Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo 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 ustalane 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	-	

	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.		
14	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.	TAK	-
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	-
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> 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, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające 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. 	NIE	W opinii Emitenta wystarczające jest sporządzenie 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 obowiązującymi Emitenta regulacjami zapewnia akcjonariuszom i inwestorom dostateczny zakres wiedzy o Spółce, pozwalający na podejmowanie inwestycyjnych. Emitent zobowiązał się do publikowania wybranych kwartalnych danych finansowych i tę praktykę zamierza kontynuować w przyszłości.
16a	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	TAK	-

17	dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację. <i>(uchylony)</i>	-	-
----	---	---	---


GRUPA RECYKL S.A.
 Prezes Zarządu
Maciej Jasiewicz


GRUPA RECYKL S.A.
 Członek Zarządu
Zbigniew Fleszar

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