



JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY

za okres 01.01.2024 – 31.12.2024



GRUPA RECYKL S.A. z siedzibą w Śremie

Śrem, 30 maja 2025 r.

1. Spis treści

| | | |
|--|---|--------|
| 1. | Spis treści | - 2 - |
| 2. | List do Akcjonariuszy | - 3 - |
| 3. | Wybrane jednostkowe dane finansowe | - 4 - |
| 4. | Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe..... | - 5 - |
| Spółka nie posiada aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży. | | - 33 - |
| 5. | Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki | - 34 - |
| 6. | Oświadczenie Zarządu o prezentacji dokumentów finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami | - 48 - |
| 7. | Oświadczenie Zarządu dotyczące zgodności procedur przy wyborze podmiotu uprawnionego do badania | - 49 - |
| 8. | Sprawozdanie Biegłego Rewidenta | - 50 - |
| 9. | Informacja nt. stosowania w 2024 roku zasad Ładu Korporacyjnego | - 55 - |



2. List do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

W imieniu Spółki Grupy Recykl S.A., mamy przyjemność przekazać Państwu Jednostkowy Raport Roczny, w którym opublikowaliśmy jednostkowe wyniki finansowe oraz kluczowe informacje nt. działalności biznesowej spółki.

Ze względu na strukturę Grupy Kapitałowej RECYKL, kluczowy wpływ na sytuację, kondycję finansową i wyniki Grupy Recykl S.A. miała działalność jej spółek zależnych, tj. Recykl Organizacja odzysku S.A. oraz Reco-Trans Sp. z o.o. (dla których spółka niezmiennie wykonywała usługi agencyjne i administracyjne). Powyższe aspekty w stopniu wyżej szczegółowym przybliżamy w Skonsolidowanym Raporcie Rocznym, jednakże z punktu widzenia jednostki dominującej 2024 rok był okresem pozytywnym, z dalszym rozwojem i budową pozycji rynkowej grupy kapitałowej i tym samym samej spółki.

Czytelnym potwierdzeniem solidnej kondycji finansowej Grupy Recykl S.A. jest uzyskany w minionym roku wynik netto, będący w głównej mierze pochodną przychodów finansowych, tj. dywidend pochodzących ze spółek zależnych. To czytelne potwierdzenie stabilnej sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej RECYKL, stanowiącej efektywny punkt wyjścia do realizacji dalszych założeń strategicznych, zarówno w ramach dalszego rozwoju organicznego, jak i podejmowanych kroków na rynku akwizycyjnym.

Jednocześnie podkreślamy, iż w 2024 roku nadal odczuwaliśmy wpływ określonych wyzwań rynkowych, w tym związanych z nadal nie w pełni stabilną sytuacją dot. kluczowych pozycji kosztowych (wpływających na naszą działalność), czy niepewnością gospodarczo-geopolityczną. Mimo tak zarysowanych czynników, pozytywnie oceniamy miniony okres dla spółki i jej grupy kapitałowej.

Reasumując, dziękujemy Wszystkim osobom i podmiotom, związanym i zaangażowanym we współpracy z Grupą Recykl S.A. w minionym 2024 roku, w tym Akcjonariuszom, Pracownikom i Kontrahentom oraz Wszystkim innym, którzy przyczynili się do wypracowania prezentowanych rezultatów.

Z poważaniem,

Zarząd

Grupa Recykl S.A.

3. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 29.12.2023 r. - 4,3480 oraz na dzień 31.12.2024 r. - 4,2730 EUR/PLN.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | 2024 PLN | 2024 EUR | 2023 PLN | 2023 EUR |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 6 232 099,37 | 1 458 483,35 | 5 307 602,25 | 1 220 699,69 |
| Koszty działalności operacyjnej | 5 829 195,19 | 1 364 192,65 | 4 947 137,90 | 1 137 796,21 |
| Wynik finansowy ze sprzedaży | 402 904,18 | 94 290,70 | 360 464,35 | 82 903,48 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 375 256,05 | 87 820,28 | 349 752,94 | 80 439,96 |
| Przychody finansowe | 3 305 859,81 | 773 662,49 | 135 680,00 | 31 205,15 |
| Koszty finansowe | 3 215,53 | 752,52 | 604,58 | 139,05 |
| Wynik finansowy ogółem | 3 677 900,33 | 860 730,24 | 484 828,36 | 111 506,06 |
| Odpis wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk brutto | 3 677 900,33 | 860 730,24 | 484 828,36 | 111 506,06 |
| Zysk netto | 3 567 985,33 | 835 007,10 | 377 208,36 | 86 754,45 |
| AKTYWA | | | | |
| Aktywa trwałe | 19 902 744,16 | 4 657 791,75 | 18 234 009,44 | 4 193 654,43 |
| Aktywa obrotowe | 906 660,99 | 212 183,71 | 727 958,36 | 167 423,73 |
| Zapasy | 21 857,07 | 5 115,16 | 19 856,00 | 4 566,70 |
| Należności krótkoterminowe | 789 265,86 | 184 710,01 | 617 536,27 | 142 027,66 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 56 908,15 | 13 318,08 | 46 868,12 | 10 779,24 |
| Środki pieniężne | 56 908,15 | 13 318,08 | 46 868,12 | 10 779,24 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 38 629,91 | 9 040,47 | 43 697,97 | 10 050,13 |
| AKTYWA RAZEM | 20 809 405,15 | 4 869 975,46 | 18 961 967,80 | 4 361 078,15 |
| PASYWA | | | | |
| Kapitały własne | 17 992 919,80 | 4 210 840,11 | 16 363 840,47 | 3 763 532,77 |
| Kapitał podstawowy | 1 695 505,00 | 396 794,99 | 1 652 005,00 | 379 945,95 |
| Kapitał zapasowy | 12 729 429,47 | 2 979 038,02 | 14 334 627,11 | 3 296 832,36 |
| Zysk/strata netto | 3 567 985,33 | 835 007,10 | 377 208,36 | 86 754,45 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: | 2 816 485,35 | 659 135,35 | 2 598 127,33 | 597 545,38 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 1 083 793,28 | 253 637,56 | 807 734,64 | 185 771,54 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM | 20 809 405,15 | 4 869 975,46 | 18 961 967,80 | 4 361 078,15 |

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości



Jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres 01.01.2024 – 31.12.2024



GRUPA RECYKL S.A. z siedzibą w Śremie

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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 przyszłości. 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 odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

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

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości, wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj.: Dz.U. z 2023 r. , poz. 120).

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 | 19 902 744,16 | 18 234 009,44 |
| 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 | 19 868 207,16 | 18 186 118,44 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 19 868 207,16 | 18 186 118,44 |
| a. w jednostkach powiązanych | 19 868 207,16 | 18 186 118,44 |
| - udziały lub akcje | 18 186 118,44 | 18 186 118,44 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 1 682 088,72 | |
| - 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 | 34 537,00 | 47 891,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 34 537,00 | 47 891,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 906 660,99 | 727 958,36 |
| I. Zapasy | 21 857,07 | 19 856,00 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 21 857,07 | 19 856,00 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| II. Należności krótkoterminowe | 789 265,86 | 617 536,27 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 779 718,43 | 529 612,79 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 779 718,43 | 529 612,79 |
| - do 12 miesięcy | 779 718,43 | 529 612,79 |
| - 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 | 9 547,43 | 87 923,48 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 272,46 | 11 166,11 |
| - do 12 miesięcy | 3 272,46 | 11 166,11 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 815,60 | 50 818,00 |
| c) inne | 1 459,37 | 25 939,37 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 56 908,15 | 46 868,12 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 56 908,15 | 46 868,12 |
| 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 | 56 908,15 | 46 868,12 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 56 908,15 | 46 868,12 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 38 629,91 | 43 697,97 |
| C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 20 809 405,15 | 18 961 967,80 |

Bilans

| Pasywa / Dane w PLN | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 17 992 919,80 | 16 363 840,47 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 695 505,00 | 1 652 005,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 12 729 429,47 | 14 334 627,11 |
| - 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 | 3 567 985,33 | 377 208,36 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 2 816 485,35 | 2 598 127,33 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 732 692,07 | 1 790 392,69 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 538 339,00 | 1 538 339,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 138 783,92 | 200 213,69 |
| - długoterminowa | 36 585,31 | 12 579,00 |
| - krótkoterminowa | 102 198,61 | 187 634,69 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 55 569,15 | 51 840,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 55 569,15 | 51 840,00 |
| 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 | 1 083 793,28 | 807 734,64 |
| 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 | 1 083 793,28 | 799 293,87 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 348 058,08 | 227 840,22 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - do 12 miesięcy | 348 058,08 | 227 840,22 |
| - 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 | 467 362,76 | 361 575,75 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 195 823,57 | 170 782,54 |
| i) inne | 72 548,87 | 39 095,36 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM | 20 809 405,15 | 18 961 967,80 |

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: | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| - od jednostek powiązanych | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| 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 | 5 829 195,19 | 4 947 137,90 |
| I. Amortyzacja | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 125,20 | 71,43 |
| III. Usługi obce | 1 497 117,60 | 1 380 694,11 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 23 440,33 | 20 676,00 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 3 789 075,80 | 3 156 405,14 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 477 634,11 | 354 658,87 |
| - emerytalne | 206 131,74 | 157 071,13 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 41 802,15 | 34 632,35 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-BJ) | 402 904,18 | 360 464,35 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 209 607,45 | 543 007,65 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 1 209 607,45 | 543 007,65 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 237 255,58 | 553 719,06 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 237 255,58 | 553 719,06 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 375 256,05 | 349 752,94 |
| G. Przychody finansowe | 3 305 859,81 | 135 680,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 3 182 088,72 | |

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 3 182 088,72 | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | 9 072,76 | |
| - od jednostek powiązanych | 9 072,76 | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 114 698,33 | 135 680,00 |
| H. Koszty finansowe | 3 215,53 | 604,58 |
| I. Odsetki, w tym: | 16,00 | 604,58 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 3 199,53 | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 3 677 900,33 | 484 828,36 |
| J. Podatek dochodowy | 109 915,00 | 107 620,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 3 567 985,33 | 377 208,36 |

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) | 16 363 840,47 | 17 143 035,61 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 16 363 840,47 | 17 143 035,61 |
| 1. Kapitał podstawowy | 1 695 505,00 | 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 | 43 500,00 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 43 500,00 | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 43 500,00 | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 695 505,00 | 1 652 005,00 |
| 2. Kapitał zapasowy | 12 729 429,47 | 14 334 627,11 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 14 334 627,11 | 15 234 365,99 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - 1 605 197,64 | - 899 738,88 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 256 664,62 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | 256 664,62 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 605 197,64 | 1 156 403,50 |
| - pokrycia straty | | |
| - dywidenda | 1 605 197,64 | 1 156 403,50 |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 12 729 429,47 | 14 334 627,11 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 | | |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 377 208,36 | 256 664,62 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 377 208,36 | 256 664,62 |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | 377 208,36 | 256 664,62 |
| - podział zysku | | 256 664,62 |
| - dywidendy | 377 208,36 | |
| 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 | 3 567 985,33 | 377 208,36 |
| a) zysk netto | 3 567 985,33 | 377 208,36 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 17 992 919,80 | 16 363 840,47 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 17 992 919,80 | 16 363 840,47 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Metoda pośrednia / Dane w PLN | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 3 567 985,33 | 377 208,36 |
| II. Korekty razem | - 3 128 096,06 | 807 906,84 |
| 1. Amortyzacja | | |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - 3 191 145,48 | 604,58 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - 57 700,62 | 109 578,10 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - 2 001,07 | - 8 056,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | - 171 729,59 | 626 767,93 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 276 058,64 | 62 421,76 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 18 422,06 | 16 590,47 |
| 10. Inne korekty | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 439 889,27 | 1 185 115,20 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 3 191 161,48 | |
| 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: | 3 191 161,48 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 3 191 161,48 | |
| 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 | 1 682 088,72 | |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 1 682 088,72 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 1 682 088,72 | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 1 509 072,76 | |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 43 500,00 | |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 43 500,00 | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| II. Wydatki | 1 982 422,00 | 1 157 008,08 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 1 982 406,00 | 1 156 403,50 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | 16,00 | 604,58 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I– II) | - 1 938 922,00 | - 1 157 008,08 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | 10 040,03 | 28 107,12 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 10 040,03 | 28 107,12 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 46 868,12 | 18 761,00 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 56 908,15 | 46 868,12 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

| Dane w PLN | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 3 677 900,33 | 484 828,36 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 3 182 088,72 | |
| Pozostałe | 3 182 088,72 | |
| 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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 3 199,53 | 92 318,68 |
| Pozostałe | 3 199,53 | 92 318,68 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 95 085,92 | 98 859,10 |
| Pozostałe | 95 085,92 | 98 859,10 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 85 879,07 | 262 393,95 |
| Pozostałe | 85 879,07 | 262 393,95 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 508 217,99 | 413 612,19 |
| K. Podatek dochodowy | 96 561,00 | 78 586,00 |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

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 31.12.2023 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 31.12.2024 r. | 332 537,11 | 0,00 | 7 657,50 | 0,00 | 340 194,61 |
| Umorzenie | | | | | |
| BZ 31.12.2023 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 31.12.2024 r. | 332 537,11 | 0,00 | 7 657,50 | 0,00 | 340 194,61 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | |
| BZ 31.12.2023 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 |
| - rozwiązanie | | | | | 0,00 |
| - wykorzystanie | | | | | 0,00 |

| | | | | | |
|----------------------|------|------|------|------|------|
| BZ 31.12.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 31.12.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2024 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 długoterm. aktywa finansowe | Razem |
|--|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------|---------------|
| - w jednostkach powiązanych | | | | | |
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 31.12.2023 r. | 18 186 118,44 | | | | 18 186 118,44 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 1 682 088,72 | 0,00 | 1 682 088,72 |
| - zakup | 0,00 | | | | 0,00 |
| udzielona pożyczka | | | 1 682 088,72 | | 1 682 088,72 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | 0,00 |
| BZ 31.12.2024 r. | 18 186 118,44 | 0,00 | 1 682 088,72 | 0,00 | 19 868 207,16 |
| - w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe | | | | | |
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 31.12.2023 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 31.12.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-") | | | | | |
| BZ 31.12.2023 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 31.12.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 31.12.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałych jednostkach | | | | | |
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 31.12.2023 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 31.12.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") | | | | | |
| BZ 31.12.2023 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 31.12.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 31.12.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1b) Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2024 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 | Recykl Organizacja Odzysku S.A. | 64 672 akcji | 88,60 | 16 186 118,44 | | 65 985 893,38 | 9 819 080,95 |
| 2 | Reco-Trans Sp.z o.o. | 1 udział | 100,00 | 2 000 000,00 | | 7 023 837,54 | 770 947,39 |
| 3 | | | | | | | |
| | RAZEM | | | 18 186 118,44 | | | |

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 31.12.2024 r. | | | Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3 |
|-----|--|-----------------------------|-------------------|---------------|---|
| | | Wartość brutto | Umorzenie | Wartość netto | |
| 1 | Mieszanki gumowe do zastosowania przemysłowego | 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 | |
| | Razem | 332 537,11 | 332 537,11 | 0,00 | |

| Lp. | Wartość firmy | stan na dzień 31.12.2024 r. | | | Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie art.44b ust.10 |
|-----|---------------|-----------------------------|-------------|---------------|---|
| | | Wartość brutto | Umorzenie | Wartość netto | |
| 1 | | | | 0,00 | |
| 2 | | | | 0,00 | |
| 3 | | | | 0,00 | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

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 31.12.2023 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 |
| - przemieszczenia | | | | | | 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 |
| - z działalności operacyjnej | | | | | | 0,00 |
| - z działalności finansowej | | | | | | 0,00 |
| Wykorzystanie | | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| BZ 31.12.2024 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. | Akcjonariusz / Udziałowiec | Liczba udziałów/akcji | Wartość udziałów/akcji | Udział % |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|----------------|
| 1 | Roman Stachowiak wraz z Magerol Holdings | 874 023 | 874 023,00 | 51,55% |
| 2 | Maciej Jasiewicz wraz z Calley Holdings | 168 515 | 168 515,00 | 9,94% |
| 3 | Piotr Gałęski | 318 792 | 318 792,00 | 18,80% |
| 4 | Pozostali akcjonariusze z udziałem pon. 5 % | 334 175 | 334 175,00 | 19,71% |
| Razem | | 1 695 505 | 1 695 505,00 | 100,00% |

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

Nie dotyczy

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

| Wyszczególnienie | | Wartość |
|------------------|---|---------------------|
| I | Zysk / strata netto | 3 567 985,33 |
| II | Podział zysku / pokrycie straty | 3 567 985,33 |
| 1 | Zwiększenie kapitału zapasowego | 3 567 985,33 |
| 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 31.12.2024 r. | | | BZ 31.12.2023 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 agio | 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 |
| | | 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 |
| OGÓŁEM | | | 1 538 339,00 | | | 1 538 339,00 |

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

| Wyszczególnienie | Na nagrody | Na odprawy emerytalne | Na urlopy wypoczynkowe | Inne | Razem |
|------------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|------|-------------------|
| BZ 31.12.2023, w tym: | 32 546,35 | 12 579,00 | 155 088,34 | | 200 213,69 |
| - długoterminowe | | 12 579,00 | | | 12 579,00 |

| | | | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| - krótkoterminowe | 32 546,35 | | 155 088,34 | | 187 634,69 |
| Zwiększenia | 19 391,27 | 24 006,31 | 82 807,34 | | 126 204,92 |
| Wykorzystanie | 32 546,35 | | 155 088,34 | | 187 634,69 |
| Rozwiązanie | | | | | 0,00 |
| BZ 31.12.2024, w tym: | 19 391,27 | 36 585,31 | 82 807,34 | 0,00 | 138 783,92 |
| - długoterminowe | | 36 585,31 | | | 36 585,31 |
| - krótkoterminowe | 19 391,27 | | 82 807,34 | | 102 198,61 |

Pozostałe rezerwy

| Wyszczególnienie | Na naprawy gwarancyjne | Na sprawy sporne | Inne | Razem |
|------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| BZ 31.12.2023, w tym: | 0,00 | 0,00 | 51 840,00 | 51 840,00 |
| - długoterminowe | | | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 51 840,00 | 51 840,00 |
| Zwiększenia | | | 55 569,15 | 55 569,15 |
| Wykorzystanie | | | 51 840,00 | 51 840,00 |
| Rozwiązanie | | | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2024, w tym: | 0,00 | 0,00 | 55 569,15 | 55 569,15 |
| - długoterminowe | | | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 55 569,15 | 55 569,15 |

12) Podział zobowiązań długoterminowych według wieku.

Nie dotyczy

13) Łączna kwotę 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 31.12.2024 r. | Stan na 31.12.2023 r. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 25 577,00 | 25 691,89 |
| Opłacone z góry licencje | 11 533,82 | 18 006,08 |
| Inne | 1 519,09 | |
| Razem | 38 629,91 | 43 697,97 |

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 31.12.2024 r. | | | stan na dzień 31.12.2023 r. | | |
|---|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Charakter i forma zabezpieczeń | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Charakter i forma zabezpieczeń |
| Pożyczki | | | | | | |
| Kredyty | 19 218 754,79 | 19 218 754,79 | weksel in blanco | 19 949 333,38 | 19 949 333,38 | weksel in blanco |
| Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych | | | | | | |
| Zobowiązania handlowe | | | | | | |
| Pozostałe zobowiązania | | | | | | |
| RAZEM | 19 218 754,79 | 19 218 744,79 | X | 19 949 333,38 | 19 949 333,38 | 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 (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym: | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| - usługi | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| - produkty | | |
| 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: | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| - sprzedaż produktów | | |
| - sprzedaż usług | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| - sprzedaż towarów | | |
| - sprzedaż materiałów | | |
| RAZEM | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |

| Struktura terytorialna | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym: | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| Kraj | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| Eksport | | |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym: | 0,00 | 0,00 |
| Kraj | | |
| Eksport | | |
| Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi: | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| Kraj | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| Eksport | | |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| Kraj | | |
| Eksport | | |
| RAZEM | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |

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 | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody bilansowe | | |
| Sprzedaż produktów i usług | 6 232 099,37 | 5 307 602,25 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 209 607,45 | 543 007,65 |
| Przychody finansowe | 3 305 859,81 | 135 680,00 |
| Razem | 10 747 566,63 | 5 986 289,90 |
| Przychody zwiększające podstawę opodatkowania | | |
| | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 |
| Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania | | |
| Dotacje | | |
| Przychody niestanowiące | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Dywidendy | 3 182 088,72 | |
| Razem | 3 182 088,72 | 0,00 |
| PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU | 7 565 477,91 | 5 986 289,90 |
| Koszty bilansowe | | |
| Koszty podstawowej działalności operacyjnej | 5 829 195,19 | 4 947 137,90 |
| Koszty pozostałej działalności operacyjnej | 1 237 255,58 | 553 719,06 |
| Koszty finansowe | 3 215,53 | 604,58 |
| Razem | 7 069 666,30 | 5 501 461,54 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | | |
| Wynagrodzenia | 0,00 | 98 859,10 |
| Odsetki budżetowe | 16,00 | 604,58 |
| Koszty niestanowiące zespół 4 i 7 | 95 069,92 | 91 714,10 |
| Różnice kursowe bilansowe | 3 199,53 | |
| Razem | 98 285,45 | 191 177,78 |
| Inne korekty kosztów podatkowych | | |
| Wynagrodzenia | 80 129,73 | 217 412,31 |
| Różnice kursowe podatkowe | 5 749,34 | |
| ZUS zapłacony | | 44 981,64 |
| Odsetki zapłacone | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 85 879,07 | 262 393,95 |
| RAZEM KOSZTY PODATKOWE | 7 057 259,92 | 5 572 677,71 |
| Zmniejszenia podstawy opodatkowania | | |
| | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych | 508 218,00 | 413 612,00 |
| Stawka podatku dochodowego od osób prawnych | 0,19 | 0,19 |
| Podatek dochodowy (zobowiązanie) | 96 561 | 78 586 |
| | | |
| Podatek odroczony i inne, w tym: | 13 354,00 | 29 034,00 |
| Przypis podatkowy | | |
| Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego | 13 354,00 | 29 034,00 |
| Zmiana rezerwy na podatek odroczony | | |
| | | |
| RAZEM PODATEK DOCHODOWY | 109 915,00 | 107 620,00 |
| | | |
| 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.

| Pozycja sprawozdawcza | Rodzaj waluty | Wartość kursu | Nr tabeli | Data |
|--|---------------|---------------|----------------|------------|
| 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług | EUR | 4,2730 | 252/A/NBP/2024 | 31.12.2024 |
| 2 | | | | |

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

| Wyszczególnienie | | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 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: | -3 191 145,48 | 604,58 |
| | 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 | -3 182 088,72 | 0,00 |
| | odsetki naliczone od udzielonych pożyczek | -9 072,76 | |
| | odsetki naliczone od kredytów i pożyczek | | |
| | odsetki budżetowe | 16,00 | 604,58 |

| | | | |
|------------|--|--------------------|-------------------|
| | 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: | -57 700,62 | 109 578,10 |
| | zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | -57 700,62 | 109 578,10 |
| | | | |
| | | | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | -2 001,07 | -8 056,00 |
| | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | -2 001,07 | -8 056,00 |
| | przesunięcia do/ze środków trwałych | | |
| | | | |
| 7. | Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | -171 729,59 | 626 797,93 |
| | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | -171 729,59 | 626 797,93 |
| | 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 następujących pozycji: | 276 058,64 | 62 421,76 |
| | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 276 058,64 | 62 421,76 |
| | 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: | 18 422,06 | 16 590,47 |
| | zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | 0,00 | 29 034,00 |
| | zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | 18 422,06 | -12 443,53 |
| | 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 | | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|----------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Pracownicy produkcyjni | | |
| 2 | Pracownicy nieprodukcyjni | 17,00 | 16,00 |
| Razem | | 17,00 | 16,00 |

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 |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | | | | |
| Wynagrodzenia | 870 446,87 | 0,00 | 108 000,00 | 978 446,87 |
| wynagrodzenia z zysku | | | | 0,00 |
| emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów | | | | 0,00 |
| zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur | | | | 0,00 |
| Razem | 870 446,87 | 0,00 | 108 000,00 | 978 446,87 |
| 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 byłych członków organów | | | | 0,00 |
| zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur | | | | 0,00 |

| | | | | |
|-------|--------------|------|-----------|--------------|
| Razem | 1 292 670,28 | 0,00 | 75 000,00 | 1 367 670,28 |
|-------|--------------|------|-----------|--------------|

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 20.944,00zł 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 21.618,04 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 kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

7.

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

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

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

| Wyszczególnienie | Należności | Zobowiązania | Przychody | Koszty |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | stan na 31.12.2024 r. | stan na 31.12.2024 r. | stan na 31.12.2024 r. | stan na 31.12.2024 r. |
| Recykl Organizacja Odzysku S.A. | 2 323 036,88 | 0,00 | 7 411 061,82 | 256 669,51 |
| Reco-Trans Sp. z o.o. | 138 770,27 | 0,00 | 154 311,00 | 55 255,47 |

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,
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy

5) Informacje o:

- 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 |

- 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:

- firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- 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:
- firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - 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 przyszłe przepływy pieniężne |
|---|--|-------------------|--|
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Pożyczki udzielone i należności własne | pożyczka udzielona Recykl Organizacja Odzysku S.A. | 1 682 088,72 | spłata do dnia 31.12.2027 r. |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | środki pieniężne do własnej dyspozycji | 56 908,15 | |
| 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





Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

za okres 01.01.2024 – 31.12.2024



GRUPA RECYKL S.A. z siedzibą w Śremie

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 funduszów emerytalnych – PKD 64.99.Z,
6. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD 68.20.Z,
7. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 74.90.Z,
8. Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 82.99.Z,
9. Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie – PKD 46.1,
10. Pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa – PKD 46.7.

Władze Spółki:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi:

- **Maciej Jasiewicz** – Prezes Zarządu Spółki

Pan Maciej Jasiewicz posiada wykształcenie techniczne w dwóch profilach: mechanik-kierowca pojazdów samochodowych oraz technik mechanizator rolnictwa. W okresie od 1990 r. do 2004 r. zdobywał doświadczenie w dziedzinie handlu oraz marketingu oraz prowadził własną działalność gospodarczą. W okresie od 1990 do 1991 r. Pan Maciej Jasiewicz był pełnomocnikiem w Biurze Handlowym „Paulinex”, następnie od 1992 do 1996 r. prowadził własną działalność gospodarczą pod firmą „MAD-POL”. W okresie od 1999 do 2000 r. pracował w Biurze Marketingowym Andrzej Bednarczyk, następnie zaś w latach 2001-2004 był zatrudniony na stanowisku Specjalisty ds. Leasingu w Leszczyńskim Centrum Finansowo- Leasingowym.

W 2001 roku Pan Maciej Jasiewicz rozpoczął również współpracę, w zakresie organizacji i dostawy zużytych opon z ABC Recykling z siedzibą w Krośnie Odrzańskim, gdzie pogłębiał wiedzę i doświadczenie w branży recyklingu i odzysku opon. Od 2004 r. do 2005 r. pełnił funkcję Prezesa Zarządu w spółce Reco-Trans sp. z o.o., a od 2005 r. jest Prezesem Zarządu Spółki Recykl Organizacja Odzysku S.A.

2. **Joanna Zalwert** – Członek Zarządu powołany w dniu 29 maja 2024 r. na okres wspólnej, pięcioletniej kadencji.

Pani Joanna Zalwert jest absolwentką Politechniki Wrocławskiej, Wydziału Chemii i Biotechnologii (lata 2007-2012) oraz Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu (2018-2019), Kierunku Controlling i rachunkowość zarządcza.

Karierę zawodową rozpoczęła w 2016 r. na stanowisku Koordynator ds. Rozwoju i Inwestycji w Grupa Recykl S.A., które pełniła do 2018 r.. W latach 2019-2023 zatrudniona na stanowisku Specjalisty ds. controllingu, a od 2024 r. – Starszego specjalisty ds. controllingu w Grupie Recykl S.A.

W okresie, który obejmuje sprawozdanie w skład Zarządu wchodzi:

- Maciej Jasiewicz – Prezes Zarządu przez cały 2024 rok,
- Zbigniew Fleszar – Członek Zarządu do 30.09.2024 r. zgodnie z raportem EBI o numerze 14/2024.
- Joanna Zalwert – Członek Zarządu od 01.06.2024 r. zgodnie z raportem EBI o numerze 7/2024.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Członkami Rady Nadzorczej spółki są:

1. **Andrzej Kowal** - Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Pan Andrzej Kowal jest Absolwentem Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu. Kariera zawodowa Pana Andrzeja Kowala związana jest od 1991 roku z EY (wcześniej: Ernst & Young). Pan Andrzej Kowal był wspólnikiem a także członkiem zarządu spółek wchodzących w skład EY.

W 1998 r., po zakończeniu cyklu szkoleń uzyskał uprawnienia brytyjskiego biegłego rewidenta (Association of Chartered Certified Accountants), a w 2000 r. – uzyskał uprawnienia biegłego rewidenta w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów. Pan Andrzej Kowal posiada bogate, ponad 30-letnie doświadczenie w zakresie weryfikacji sprawozdawczości finansowej, doradztwa transakcyjnego, w zakresie IPO, doradztwa biznesowego.

Od czerwca 2017 r. jest członkiem Rady Nadzorczej spółki zależnej od Emitenta - Recykl Organizacja Odzysku S.A. W okresie ostatnich trzech lat oraz aktualnie był lub jest członkiem organów zarządzających, nadzorczych i wspólnikiem następujących podmiotów:

- REINO CAPITAL S.A. - Członek Rady Nadzorczej (od września 2018 r. do chwili obecnej),
- FIRMA OPONIARSKA DĘBICA S.A. - Członek Rady Nadzorczej (od października 2019 r. do chwili obecnej).

Pan Andrzej Kowal spełnia kryterium niezależności w stosunku do Spółki GRUPA RECYKL S.A. w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 poz. 1415 z późn. zm.) oraz nie wykazuje się rzeczywistymi i istotnymi powiązaniami z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

2. **Piotr Gamoń** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

Pan Piotr Gamoń ukończył Państwową Wyższą Szkołę Zawodową w Wałbrzychu na kierunku administracja. Posiada ponad dwudziestoletnie doświadczenie zawodowe. Był zatrudniony w PGNiG S.A.. Prowadził również własną działalność gospodarczą. Od 2006 roku jest Prezesem Zarządu w Sandmix sp. z o.o., zajmującej się produkcją żwirów i żwirków kwarcowych.

W okresie ostatnich trzech lat oraz aktualnie Pan Piotr Gamoń był lub jest członkiem organów zarządzających, nadzorczych i wspólnikiem następujących podmiotów:

- QSAND ANDRZEJ BUCZEK Sp. k. – Wspólnik (od grudnia 2023 r. do chwili obecnej),
- SANDMIX Sp. z o.o. - Prezes Zarządu oraz Wspólnik (od lipca 2021 r. do chwili obecnej),
- COMPLEX Sp. z o.o. – Wspólnik (od kwietnia 2019 r. do chwili obecnej),
- KRUSZYWA TECHNICZNE Sp. z o.o. - Prezes Zarządu oraz Wspólnik (od listopada 2016 r. do chwili obecnej),
- Q-AP BUCZEK I WSPÓLNICY Sp. j. - Prezes Zarządu oraz Wspólnik (od listopada 2015 r. do chwili obecnej).

Pan Piotr Gamoń spełnia kryterium niezależności w stosunku do Spółki GRUPA RECYKL S.A. w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 poz. 1415 z późn. zm.) oraz nie wykazuje się rzeczywistymi i istotnymi powiązaniami z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

3. Robert Łaziński - Członek Rady Nadzorczej,

Pan Robert Łaziński jest absolwentem Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu, na kierunku socjologii. Od 1992 r. jest trenerem i konsultantem biznesowym dla podmiotów gospodarczych, instytucji i organizacji. Posiada bogate doświadczenie w realizacji projektów szkoleniowo – doradczych dla przedsiębiorstw i instytucji w zakresie tworzenia strategii wdrażania nowoczesnych systemów zarządzania w organizacjach oraz opracowywania projektów tworzenia kultury organizacyjnej. Autor programów szkoleniowych z zakresu m.in. budowania zespołów zadaniowych, podejmowania decyzji, negocjacji.

Pan Robert Łaziński spełnia kryterium niezależności w stosunku do Spółki GRUPA RECYKL S.A. w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 poz. 1415 z późn. zm.) oraz nie wykazuje się rzeczywistymi i istotnymi powiązaniami z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

4. Konrad Kubiak - Członek Rady Nadzorczej,

Pan Konrad Kubiak jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Poznaniu (kierunek Handel i Marketing) i ukończył również studia podyplomowe w Wyższej Szkole Biznesu na kierunku Inwestycje Kapitałowe oraz Psychologii Zarządzania. W okresie od 1998 r. do 2010 r. uczestniczył w licznych szkoleniach związanych z zarządzaniem, handlem oraz analizą finansową przedsiębiorstw. W latach 1993-1996 pracował jako asystent senatora w Biurze Parlamentarnym.

Ponadto posiada bogate doświadczenie w pracy na stanowiskach menedżerskich oraz doradczych. W okresie od 1996 r. do 1997 r. był zatrudniony na stanowisku Dyrektora ds. Marketingu i Rozwoju w Wielkopolskim Biurze Finansowym s. c., następnie w okresie od 1997 r. do 1998 r. pracował jako przedstawiciel ds. Hurtu i Detalu w Lech Browary Wielkopolski S.A.

W późniejszym okresie Pan Konrad Kubiak zdobywał doświadczenie w pracy w sektorze finansowym, w szczególności bankowym. W 1999 roku pracował jako agent PTE Big Banku Gdańskiego S.A., od 1999 r. do 2000 r. jako Dyrektor Oddziału w Lesznie Agencji Ratalnej Sprzedaży ARS Sp. z o.o. i od 1999 r. do 2002 r. jako Specjalista ds. Leasingu w Carcade Leasing S.A. W latach 2000 -2002 był zatrudniony w Raiffeisen Bank Polska w Oddziale w Lesznie na stanowisku Bankowego Doradcy Klienta w segmencie średnich i małych przedsiębiorstw.

Od 2002 r. do chwili obecnej pracuje w Raiffeisen Leasing Polska S.A., kolejno jako Account Manager, od lipca 2005 r. jako Senior Account Manager, od sierpnia 2012 r. jako kierownik zespołu, a od sierpnia 2013 r. na stanowisku dyrektora oddziału w Lesznie, Kaliszu i Koninie.

Pan Konrad Kubiak nie spełnia kryterium niezależności w stosunku do Spółki GRUPA RECYKL S.A. w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 poz. 1415 z późn. zm.). Członek Rady nie wykazuje się rzeczywistymi i istotnymi powiązaniami z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

5. Piotr Gałęski - Członek Rady Nadzorczej.

Pan Piotr Gałęski uzyskał w 1993 r. tytuł absolwenta Akademii Wychowania Fizycznego w Poznaniu, a następnie ukończył studia podyplomowe w zakresie zarządzania w Wyższej Szkole Bankowej w Poznaniu. Pan Piotr Gałęski jest przedsiębiorcą prowadzącym działalność gospodarczą w ramach kilku spółek handlowych, spośród których do najważniejszych należą: RADER sp.j. jako lider na polskim rynku w zakresie dostaw kół i zestawów kołowych; 4M sp.j. o profilu działalności ukierunkowanym na dystrybucję pojemników na odpady; Polskie Pojemniki sp. z o.o. będąca producentem pojemników podziemnych i półpodziemnych. Doświadczenie zawodowe Pana Piotra Gałęskiego koncentruje się w obszarze biznesowym, i wynika ze wskazanych wyżej przedsięwzięć gospodarczych.

W okresie ostatnich trzech lat oraz aktualnie Pan Piotr Gałęski był lub jest członkiem organów zarządzających, nadzorczych i współnikiem następujących podmiotów:

- RADER Sp. J.- Wspólnik (od stycznia 2000 r. do chwili obecnej),
- 4M Sp. J.- Wspólnik (od stycznia 2008 r. do chwili obecnej),
- 3PM Sp. z o.o. - Prokurent oraz Wspólnik (od marca 2013 r. do chwili obecnej),
- POLSKIE POJEMNIKI Sp. z o.o. – Wspólnik (od maja 2014 r. do chwili obecnej),
- GLOBAL GT Sp. z o.o. – Prokurent (od czerwca 2017 r. do chwili obecnej) oraz Wspólnik (od listopada 2016 r. do chwili obecnej),
- GLOBAL GT Sp. z o.o. Sp. k.- Wspólnik (od grudnia 2016 r. do chwili obecnej).

Pan Piotr Gałęski spełnia kryterium niezależności w stosunku do Spółki GRUPA RECYKL S.A. w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 poz. 1415 z późn. zm.). Posiada jednak akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów w spółce.

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

1. Andrzej Kowal - przez cały 2024 r.
2. Robert Łaziński - przez cały 2024 r.
3. Piotr Gamoń - przez cały 2024 r.
4. Konrad Kubiak - przez cały 2024 r.
5. Lesław Puczniewski – do 19.11.2024 r. zgodnie z raportem EBI o numerze 17/2024
6. Piotr Gałęski przez cały 2024 r.

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

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

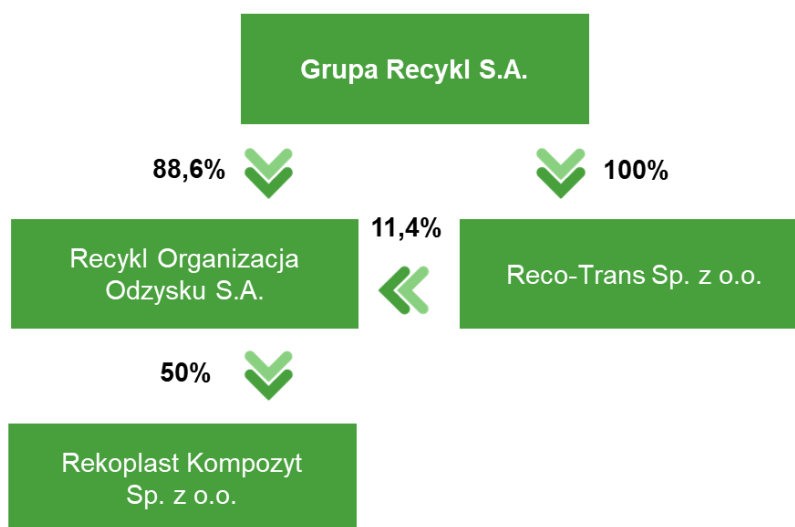
I. Informacje o podstawowych produktach i/lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup, a także o zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym.

Grupa Recykl S.A. została zawiązana na czas nieoznaczony 2 czerwca 2010 roku w celu budowy Grupy Kapitałowej spółek prowadzących działalność w zakresie gospodarowania odpadami poużytkowymi, jakimi są zużyte opony. Spółki Grupy prowadzą zbiórkę zużytych opon, wytwarzają produkty z przerobu opon wykorzystywane 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, które miało miejsce w 2011 roku.

Działalność Grupy Recykl S.A. polega na pozyskiwaniu finansowania dla Grupy Kapitałowej oraz świadczeniu usług administracyjno-księgowych i agencyjnych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej. Przychody w 100% uzyskiwane są od jednostek powiązanych, w tym z tytułu świadczenia usług agencyjnych, które w 2024 r. świadczone były tylko na rzecz Recykl O.O. S.A.

Grupa RECYKL S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą na dzień 31 grudnia 2024 roku tworzyły spółki (podlegające konsolidacji): RECYKL Organizacja Odzysku S.A. z siedzibą w Śremie, Reco-Trans Sp. z o.o. z siedzibą w Śremie oraz Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. z siedzibą w Ocieszynie.

Pozycja Grupy Recykl S.A. w Grupie Kapitałowej RECYKL



Działalność w zakresie usług odzysku i recyklingu opon, ich przerobu oraz sprzedaży produktów, realizowana jest przez spółkę RECYKL Organizacja Odzysku S.A. Spółka Reco-Trans Sp. z o.o. prowadzi zbiórkę opon na zlecenie i świadczy usługi transportowe, a Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. (powołana w celu realizacji współpracy z dotychczasowym kontrahentem: Pro Plast EPP Sp. z o.o. Sp. kom.) produkuje wyroby gotowe w oparciu o granulát gumowy uzyskiwany przez spółki zależne od Emitenta w wyniku procesu recyklingu.

C. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie wystąpiły w 2024 r. a także po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

W 2024 r. 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 granulátów gumowych i dewulkanizátów pochodzących z recyklingu zużytych opon”. Komercjalizację efektów powierzono spółce zależnej Recykl Organizacja Odzysku S.A.

Wyniki uzyskane w wyniku realizacji projektu pozwoliły na wyprodukowanie przez Stomil Poznań ponad 11 tysięcy opon rolniczych zawierających domieszki gumy dewulkanizowanej, które z powodzeniem trafiły do rynkowego odbiorcy.

W 2024 r. Spółka nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych.

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

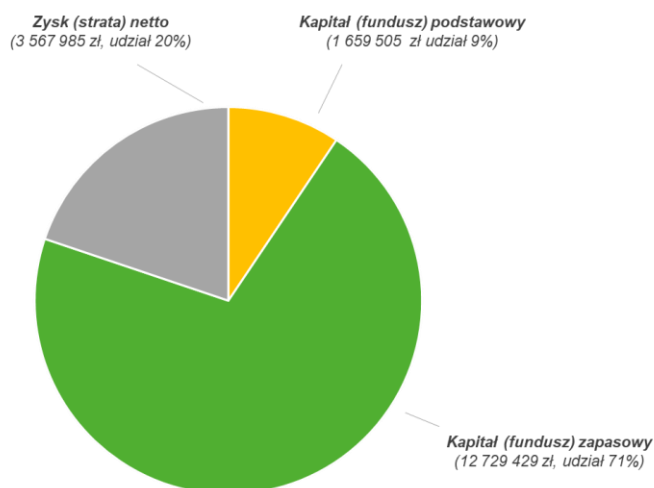
W rozpatrywanym okresie Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 6 232 099,37 zł. Wynik finansowy netto Spółki za badany okres to zysk w kwocie 3 567 985,33 zł. Suma bilansowa wynosi na dzień 31.12.2024 r. 20 809 405,15 zł. Na 31.12.2024 r. aktywa trwałe wyniosły 19 902 744,16 zł.

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 zł):

| Wyszczególnienie | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 695 505,00 | 1 652 005,00 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy | 12 729 429,47 | 14 334 627,11 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto | 3 567 985,33 | 377 208,36 |
| Razem kapitały własne | 17 992 919,80 | 16 363 840,47 |

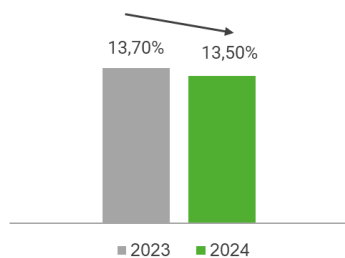
Struktura jednostkowego kapitału własnego na 31.12.2024



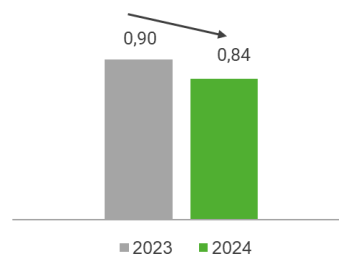
Podstawowe wskaźniki ekonomiczne:

- wskaźnik zadłużenia w 2024 r.: 13,5% vs 13,7% w 2023 r.
- wskaźnik płynności bieżącej w 2024 r.: 0,84 vs 0,90 w 2023 r.

wskaźnik zadłużenia (%)

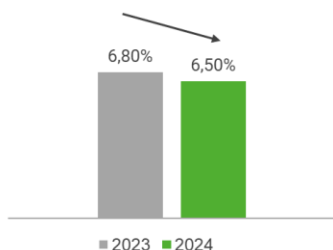


wskaźnik płynności bieżącej (pkt)

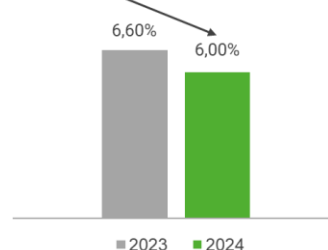


- marża na sprzedaży w 2024 r.: 6,5% vs 6,8% w 2023 r.
- marża EBIT w 2024 r.: 6,0% vs 6,6% w 2023 r.
- marża EBITDA w 2024 r.: 6,0% vs 6,6% w 2023 r.
- marża netto w 2024 r.: 57,3% vs 7,1% w 2023 r.

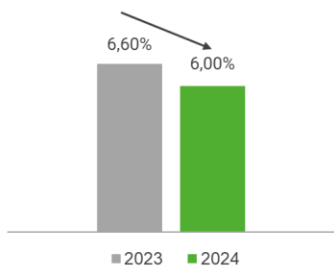
marża na sprzedaży (%)



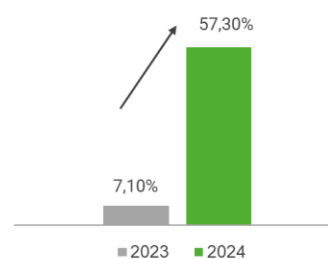
marża EBIT (%)



marża EBITDA (%)



marża netto (ROS) (%)



Skokowy wzrost marży netto wynika z wysokości przychodów finansowych, tj. dywidend pochodzących ze spółek zależnych Grupy Recykl S.A.

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

W roku 2024, 18 lipca Zarząd Spółki Grupa Recykł S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Na mocy podjętej uchwały Zarządu dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 1 652 005,00 zł o kwotę 43 500,00 zł, to jest do kwoty 1 695 505,00 zł.

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

Powiązania kapitałowe

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

1. **Recykł 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. **Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o.** – jednostka stowarzyszona, w której Spółka posiada pośrednio – poprzez Recykł 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 Recykł S.A. jest powiązana organizacyjnie z Recykł O.O. S.A. poprzez osobę Prezesa Zarządu Pana Macieja Jasiewicza, który pełni funkcję Prezesa Zarządu tej Spółki. Dwóch z trzech aktualnych członków Rady Nadzorczej Spółki Recykł Organizacja Odzysku S.A. zasiada również w Radzie Nadzorczej spółki Grupa Recykł S.A. Grupa Recykł S.A. jest powiązana organizacyjnie z Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o. poprzez osobę Pana Macieja Jasiewicza, Prezesa Zarządu Grupy Recykł S.A., który pełni jednocześnie funkcję Wiceprezesa w spółce Rekoplaster Kompozyt Sp. z o.o.

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

Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązanymi wyniosła w 2024 r. 6 232 099,37 zł, z czego 100 845,00 zł to usługi administracyjne i kadrowo-płacowe na rzecz spółki Reco-Trans Sp. z o.o. a 6 131 254,37 zł to usługi na rzecz spółki Recykł O.O. S.A. w tym 5 089 604,37 zł stanowiły usługi agencyjne a 1 041 650,00 zł usługi administracyjne, kadrowo-płacowe i z zakresu ochrony środowiska.

W 2024 r. Grupa realizowała na rzecz spółki zależnej Recykł O.O. S.A. podpisaną w styczniu 2022 r. i zawartą na czas nieokreślony umowę agencyjną, której wartość w 2024 r. wyniosła 5 089 604,37 zł. Na mocy umowy agencyjnej Grupa Recykł S.A. zobowiązuje się, a zarazem staje się uprawniona przez Recykł O.O. S.A. do pośredniczenia przy sprzedaży wytwarzanych przez Recykł produktów (granulaty gumowe, paliwa alternatywne) oraz usług (recyklingu i odzysku, odbioru odpadów). Wynagrodzenie Grupy Recykł S.A. określone jest w przedmiotowej umowie prowizją naliczaną od zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w której realizacji Grupa Recykł pośredniczy.

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

Spółka na koniec 2024 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 udzieliła poręczenia weksla in blanco zabezpieczającego spłatę kredytu inwestycyjnego udzielonego spółce zależnej Recykł 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 31.12.2024 r. –

2 655 511,96 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 8 000 000 zł. Na koniec 2024 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 7 871 752,19 zł.

Spółka udzieliła pożyczki spółce zależnej Recykl O.O. S.A. w kwocie 1 700 000 zł. Na dzień 31.12.2024 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 1 682 088,72 zł (termin spłaty 31.12.2027 r.).

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.

W 2024 roku Spółka kontynuowała działalność agencyjną na rzecz spółki powiązanej Recykl Organizacja Odzysku S.A., w efekcie czego Spółka generuje przychody zapewniające jej zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań. Spółka nie miała w 2024 r. problemów płynnościowych.

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

G. 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 2024 r. w stosunku do spółki powiązanej Recykl Organizacja Odzysku S.A.

Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę następujące: wzrost przychodów, wypracowany dodatni wynik finansowy oraz utrzymanie wskaźników ekonomicznych na zadawalającym poziomie, pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2024 r.

H. Przewidywany 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.

I. 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. Szczegółowy wykaz ryzyk dla spółki zależnej Recykl O. O. S.A. zawiera Sprawozdanie Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej.

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 2024 r. wynagrodzenie w wysokości 108 000,00 zł brutto.

Zarząd za 2024 r. otrzymał wynagrodzenie w wysokości 870 446,87 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 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 31.12.2024 r. – 2 655 511,96 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 8 000 000 zł. Na koniec 2024 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 7 871 752,19 zł.

Spółka udzieliła pożyczki spółce zależnej Recykl O.O. S.A. w kwocie 1 700 000 zł. Na dzień 31.12.2024 r. kwota wykorzystanego limitu wynosiła 1 682 088,72 zł (termin spłaty 31.12.2027 r.).

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 | 874 023 | 51,55% | 1 359 023 | 62,33% |
| Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited | 168 515 | 9,94% | 168 515 | 7,73% |
| Piotr Gałęski | 318 792 | 18,80% | 318 792 | 14,62% |

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

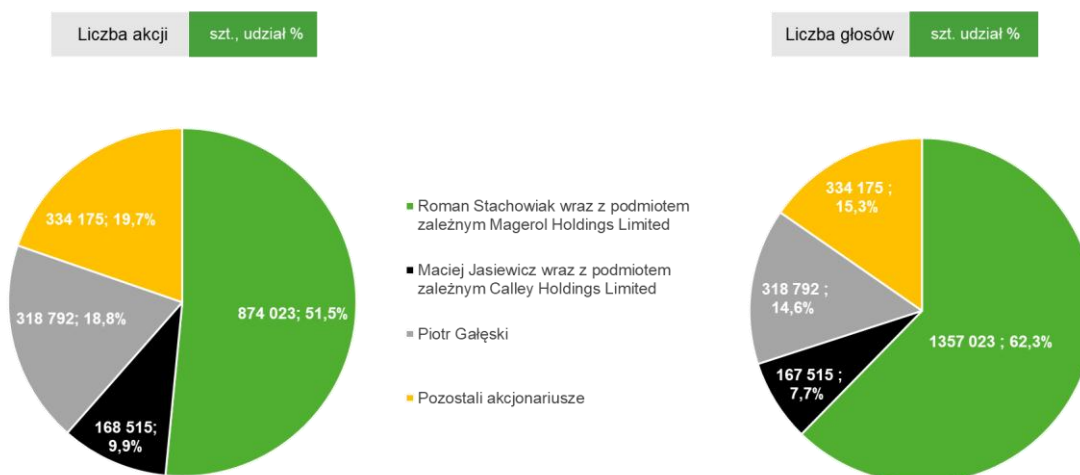
Spółka nie posiada udziałów własnych.

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 | 874 023 | 51,55% | 1 359 023 | 62,33% |
| Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited | 168 515 | 9,94% | 168 515 | 7,73% |
| Piotr Gałęski | 318 792 | 18,80% | 318 792 | 14,62% |

| | | | | |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Pozostali akcjonariusze | 334 175 | 19,71% | 334 175 | 15,32% |
| Razem | 1 695 505 | 100,00% | 2 180 505 | 100,00% |

Akcjonariusze Grupy Recykl S.A. wg udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów



Sporządzono:

Śrem, 30 maja 2025 roku

6. Oświadczenie Zarządu o prezentacji dokumentów finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami



Grupa Recykl S. A.
ul. Letnia 3
63-100 Śrem

tel. (61) 281-06-11
fax (61) 282-82-49
www.recykl.pl
e-mail: grupa@recykl.pl

Śrem, dnia 21. marca 2025 r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2024 r.
do 31.12.2024 r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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.



Signed by /
Podpisano przez:
Maciej Paweł
Jasiewicz
Date / Data:
2025-03-23 14:49



Signed by /
Podpisano przez:
Joanna
Magdalena
Zalwert
Date / Data:
2025-03-23 10:14

Prezes Zarządu: Maciej Jasiewicz
NIP: 7781472682, REGON: 301473369
PKO Bank Polski
PLN: 96 1020 4160 0000 2702 0198 4913

Kapitał Zakładowy: 1.695.505,00 PLN w całości wpłacony
KRS 0000359357
Sąd Rejonowy Poznań
Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy

7. Oświadczenie Zarządu dotyczące zgodności procedur przy wyborze podmiotu uprawnionego do badania



Grupa Recykl S. A.
ul. Letnia 3
63-100 Śrem

tel. (61) 281-06-11
fax (61) 282-82-49
www.recykl.pl
e-mail: grupa@recykl.pl

Śrem, dnia 21. marca 2025 r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

GRUPA Recykl S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2024 r.

Zarząd GRUPY Recykl S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za 2024 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.



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Paweł
Jasiewicz

Date / Data:
2025-03-23 14:48



Signed by /
Podpisano przez:

Joanna
Magdalena
Zalwert

Date / Data:
2025-03-23 10:14

Prezes Zarządu: Maciej Jasiewicz
NIP: 7781472682, REGON: 301473369
PKO Bank Polski
PLN: 96 1020 4160 0000 2702 0198 4913

Kapitał Zakładowy: 1.695.505,00 PLN w całości wpłacony
KRS 0000359357
Sąd Rejonowy Poznań
Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy

8. 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 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 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 02.04.2025 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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.

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.

Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

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.

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 XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl



| Kluczowa sprawa: Utrata wartości udziałów w jednostkach zależnych | |
|---|---|
| Czy kluczowa sprawa stanowiła znaczące ryzyko: TAK | |
| Opis kluczowej sprawy | Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania |
| <p>Spółka prezentuje w sprawozdaniu finansowym długoterminowe inwestycje finansowe w postaci udziałów w jednostkach zależnych.</p> <p>Na dzień 31.12.2024 r. wartość udziałów w jednostkach zależnych wynosiła 18 186,1 tys. PLN, co stanowiło 87% wszystkich aktywów Spółki.</p> <p>Na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31.12.2024 r. Zarząd Spółki dokonał analizy udziałów w jednostkach zależnych pod kątem identyfikacji przesłanek wystąpienia utraty ich wartości.</p> <p>Z uwagi na istotną wartość tej pozycji aktywów oraz fakt, że w ramach dokonywanej analizy Zarząd Spółki stosuje profesjonalny osąd, uznaliśmy, że zagadnienie to jest kluczowe z punktu widzenia badania całego sprawozdania finansowego.</p> <p>Spółka zaprezentowała ujawnienie dotyczące wartości udziałów w jednostkach zależnych w nocie 1.1a dodatkowych informacji i objaśnień „Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach” oraz w nocie 1.1b „Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2024 r.” Zasady wyceny ujęte są we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.</p> | <p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">• zrozumienie procesu identyfikacji przesłanek utraty wartości udziałów w jednostkach zależnych oraz zasad sporządzania testów na utratę wartości, a także polityk rachunkowości i środowiska kontroli wewnętrznej w tym zakresie,• ocenę ich zgodności ze stosowanymi standardami rachunkowości,• przegląd analityczny długoterminowych aktywów finansowych,• analizę zidentyfikowanych przesłanek utraty wartości pod kątem zasadności i kompletności,• kierowanie zapytań do pracowników działu finansowego oraz Zarządu Spółki odnośnie przeprowadzonej przez Zarząd Spółki analizy oraz sytuacji branżowej na rynkach, na których działają jednostki zależne, perspektywy wzrostu tych rynków oraz istniejących na nich uregulowań prawnych,• weryfikację zasadności tworzenia odpisów aktualizujących w kontekście aktualnej sytuacji finansowej spółek zależnych,• ocenę kompletności i prawidłowości ujawnień na temat odpisów aktualizujących wartości udziałów w jednostkach zależnych |

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

| | |
|--|--|
| <p>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 błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze</p> | <p>użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.</p> <p>Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.</p> <p>Podczas badania zgodnego z Krajowymi Standardami Badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:</p> |
|--|--|

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.

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



- 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- 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 przewyższyłyby 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 31.12.2024 r. wraz z informacją o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa

w art. 49 ust 2a ustawy o rachunkowości, które są wyodrębnionymi częściami tego sprawozdania z działalności oraz Raport roczny za rok obrotowy zakończony tego dnia, dalej „Raport roczny”, dalej „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.

Z wyjątkiem spraw omówionych w sekcji „Opinia na temat sprawozdania z działalności”, nie mamy nic do przekazania odnośnie Innych informacji.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności, w zakresie niedotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zostało sporządzone zgodnie z przepisami

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.

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



oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej

daty. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *Sprawozdanie Zarządu Grupa Recykł-sig-*

sig.pdf, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 29.03.2025 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 Recykł S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2024 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 29.05.2025 r.

Signed by /
Podpisano przez:

Piotr Tomasz
Tałajczyk

Date / Data:
2025-05-29 15:05

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.

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 firmę 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

9. Informacja nt. stosowania w 2024 roku zasad Ładu Korporacyjnego

Formularz publikacji informacji o stanie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.

GRUPA RECYKL S.A.

Informacja o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należytą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada nadzorcza i zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągania strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.



Formularz publikacji informacji o stanie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.

| Treść zasady | Stosowanie zasady TAK/NIE | Komentarz Spółki |
|--|------------------------------|------------------|
| 1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje: | | |
| 1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności; | TAK | |
| 1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG; | TAK | |
| 1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie; | TAK | |
| 1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów; | TAK | |
| 1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki; | TAK | |
| 1.6. dokumenty korporacyjne spółki; | TAK | |
| 1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji; | TAK | |
| 1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy; | TAK | |
| 1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce; | TAK | |
| 1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub | TAK | |

Formularz publikacji informacji o stanie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.

| | | |
|--|-----|--|
| wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu; | | |
| 1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat; | TAK | |
| 1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów; | TAK | |
| 1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę; | TAK | |
| 1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy; | TAK | |
| 1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie; | TAK | |
| 1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu. | TAK | |
| 2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników. | TAK | |
| 3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce. | TAK | |

Formularz publikacji informacji o stanie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.

| | | |
|--|-----|---|
| 4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów. | TAK | |
| 5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem. | TAK | Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym dotyczącym sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem odpowiednio do rodzaju i skali prowadzonej działalności, a także do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem. Spółka nie wyodrębnia funkcji lub komórki audytu wewnętrznego, z uwagi na swoją wielkość i skalę działalności. W kluczowych procesach i aspektach działania Spółka doraźnie zleca audyty zewnętrzne w miarę potrzeb. Wraz ze wzrostem działalności, Spółka organizuje pracę zespołu audytowego w obszarze jakości i sprawności produkcji. |
| 6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego. | TAK | |
| 7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu. | TAK | |

Formularz publikacji informacji o stanie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.

| | | |
|--|-----|--|
| 8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy. | TAK | |
| 9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych. | TAK | |
| 10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia. | TAK | |
| 11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi. | TAK | |

Formularz publikacji informacji o stanie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.

| | | |
|--|-----|--|
| 12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki. | TAK | |
| 13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni. | TAK | |
| 14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację. | TAK | |

Signed by /
Podpisano przez:Maciej Paweł
JasiewiczDate / Data:
2025-03-31 20:20Signed by /
Podpisano przez:Joanna Magdalena
ZalwertDate / Data: 2025-
03-31 18:20