

Krynicki Recykling S.A.

ul. Iwaszkiewicza 48/23
10-089 Olsztyn

NIP: 739-33-40-652 REGON 519544043

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Krynicki Recykling S.A.

sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku (kwoty w PLN)

L.p.	Wyszczególnienie	nota	Stan na 30-06-2017	Stan na 31-12-2016
1	1			
A	A. AKTYWA TRWAŁE		167 698 224,10	166 873 540,87
	1. Wartość firmy	1	1 440 596,35	1 440 596,35
	2. Pozostałe wartości niematerialne	1	2 673 533,45	2 949 846,94
	3. Koszty zakończonych prac rozwojowych		20 781 673,61	21 665 887,59
	4. Rzeczowe aktywa trwałe	2	139 507 779,74	137 376 419,19
	5. Nieruchomości inwestycyjne	3	0,00	0,00
	6. Aktywa finansowe	4a, 4b, 5	167 030,80	167 030,80
	7. Pożyczki	10	3 127 610,15	3 273 760,00
	8. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	6	0,00	0,00
	9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7, 18	0,00	0,00
B	B. AKTYWA OBROTOWE		15 617 418,62	12 742 301,58
	1. Zapasy	9	1 004 664,69	965 824,05
	2. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	6	13 734 223,91	11 011 523,74
	3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	8	0,00	0,00
	4. Pożyczki	10	37 399,15	0,00
	5. Pochodne instrumenty finansowe	11	0,00	0,00
	6. Aktywa finansowe	5	0,00	0,00
	7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	156 844,36	126 924,91
	8. Rozliczenia międzyokresowe		684 286,51	638 028,88
	AKTYWA RAZEM		183 315 642,72	179 615 842,45

L.p.	Wyszczególnienie		Stan na 30-06-2017	Stan na 31-12-2016
1	1			
A	A. KAPITAŁ WŁASNY			
	KAPITAŁ WŁASNY			
	1. Kapitał akcyjny	13	1 736 580,00	1 736 580,00
	2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z wyceny programów płatności akcjami		41 312 097,16	41 312 097,16
	3. Pozostałe kapitały	14	0,00	0,00
	4. Zyski zatrzymane	14	32 598 781,16	28 868 920,20

	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM		75 647 458,32	71 917 597,36
B	B. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
	1. Kredyty i pożyczki	12	29 353 660,60	32 525 326,51
	2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12	4 072 010,55	5 016 957,86
	3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	16	0,00	0,00
	4. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	5 686 227,64	5 404 997,36
	5. Rezerwy na pozostałe zobowiązania	15	147 706,85	158 882,15
	6. Rozliczenia międzyokresowe	17	32 575 563,73	33 828 661,42
	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		71 835 169,37	76 934 825,30
C	C. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI TRWAŁYMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY		0,00	0,00
D	D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
	1. Kredyty i pożyczki	12	16 113 068,14	14 348 572,25
	2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12	2 071 056,18	2 331 573,98
	3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	16	14 338 327,26	11 265 870,48
	4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego bieżącego	18	433 329,06	72 895,00
	5. Rozliczenia międzyokresowe	17	2 485 906,89	2 483 111,88
	6. Rezerwy krótkoterminowe	15	391 327,50	261 396,20
	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		35 833 015,03	30 763 419,79
	PASYWA RAZEM		183 315 642,72	179 615 842,45

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data Imię i Nazwisko Stanowisko/Funkcja Podpis

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data Imię i Nazwisko Stanowisko/Funkcja Podpis

Krynicki Recykling S.A.

sporządzone za okres od 01-01-2017 do 30-06-2017 r. (kwoty w PLN)

Wyszczególnienie	NOTY	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 30-06-2016
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		35 196 962,54	33 313 719,15
II. Zmiana stanu produktów		-127 320,68	288 411,85
A. Przychody ze sprzedaży	20	35 069 641,86	33 602 131,00
I. Amortyzacja		5 555 305,15	5 574 824,34
II. Zużycie materiałów i energii		12 716 245,26	13 106 678,68
III. Usługi obce		9 453 242,84	9 830 231,15
IV. Podatki i opłaty		156 433,11	136 842,78
V. Świadczenia pracownicze		3 177 245,60	3 608 739,38
VI. Pozostałe koszty rodzajowe		195 616,21	251 764,04
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
B. Koszty operacyjne razem	20	31 254 088,17	32 509 080,37
C. Zysk/ strata brutto ze sprzedaży		3 815 553,69	1 093 050,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	20	1 777 262,46	1 768 754,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	20	145 542,19	0,00
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej		5 447 273,96	2 861 804,66
G. Przychody finansowe	20	223 123,63	286 729,25
H. Koszty finansowe	20	1 034 607,33	1 045 007,21
I. Zysk/ strata przed opodatkowaniem		4 635 790,26	2 103 526,70
J. Podatek dochodowy	18	905 929,30	685 102,45
K. Zysk netto		3 729 860,96	1 418 424,25
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk / strata na działalności zaniechanej		0,00	0,00
Zysk / strata netto za rok obrotowy		3 729 860,96	1 418 424,25

Krynicki Recykling S.A.

Inne całkowite dochody		0,00	0,00
Całkowite dochody razem za rok, po opodatkowaniu		3 729 860,96	1 418 424,25
Podstawowy zysk (strata) na akcję przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej		0,21	0,08
Rozwodniony zysk (strata) na akcję przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej		0,21	0,08

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (w PLN)

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres	za okres
		od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2016 do 30-06-2016
		PLN / akcję	PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 729 860,96	4 661 547,86	1 418 424,25
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		3 729 860,96	4 661 547,86	1 418 424,25
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		17 365 800	17 209 792	17 051 198
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		17 365 800	17 865 701	17 536 703
<i>z działalności kontynuowanej</i>				
podstawowy		0,21	0,27	0,08
rozwodniony		0,21	0,26	0,08
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>				
podstawowy		0,21	0,27	0,08
rozwodniony		0,21	0,26	0,08

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data Imię i Nazwisko Stanowisko/Funkcja Podpis

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data Imię i Nazwisko Stanowisko/Funkcja Podpis

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

KRYNICKI RECYKLING S.A. (kwoty w PLN)

	Przepływy pieniężne	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 30-06-2016
A	Przepływy z działalności operacyjnej		
I	Wynik finansowy brutto roku obrotowego (zysk/strata)	4 635 790,26	2 103 526,70
	Korekty razem	6 756 854,36	7 456 516,76
1	Amortyzacja (+)	5 555 305,15	5 574 824,34
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	146 149,85	-129 011,15
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	905 714,02	998 160,28
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 638 499,87	-1 409 800,77
5	Zmiana stanu rezerw (wz+, sp-)	118 756,00	-246 579,79
6	Zmiana stanu zapasów (wz-, sp+)	-38 840,64	-970 650,70
7	Zmiana stanu należności (wz-,sp+)	-2 722 700,17	2 874 709,64
8	Zmiana zobowiązań krótkoterminowych (wz+, sp-)	4 432 694,46	161 539,79
9	Rozliczenia międzyokresowe	-160 981,44	-520 612,63
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
10	Inne korekty	0,00	1 123 207,12
11	Zapłacony podatek dochodowy	158 982,00	730,63
10	Razem przepływy z działalności operacyjnej	11 392 644,62	9 560 043,46
B	Przepływy z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	1 018 308,92	98 164,74
1	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	977 004,07	98 164,74
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	41 304,85	
a	w jednostkach powiązanych	41 304,85	
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	6 925 537,12	2 210 683,99
1	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 925 537,12	2 195 465,90
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	15 218,09
a	w jednostkach powiązanych	0,00	15 218,09
b	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
6	Razem przepływy z działalności inwestycyjnej	-5 907 228,20	-2 112 519,25
C	Przepływy z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	284 651,27
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	33 300,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	251 351,27
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	5 455 496,97	7 477 939,82
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		

Krynicki Recykling S.A.

2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek	3 187 886,20	5 310 955,55
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 283 192,75	1 126 590,52
8	Odsetki	984 418,02	1 040 393,75
9	Inne wydatki finansowe		
D	Razem przepływy z działalności finansowej	-5 455 496,97	-7 193 288,55
E	Przepływy pieniężne netto razem	29 919,45	254 235,66
F	Zmiana stanu gotówki	29 919,45	254 235,66
G	Początkowy stan gotówki	126 924,91	122 906,60
H	Końcowy stan gotówki z przepływów	156 844,36	377 142,26
I	Końcowy stan gotówki z bilansu	156 844,36	377 142,26

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data Imię i Nazwisko Stanowisko/Funkcja Podpis

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data Imię i Nazwisko Stanowisko/Funkcja Podpis

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
KRYNICKI RECYKLING S.A. (kwoty w PLN)

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programów płatności akcjami	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2016	1 703 280,00	36 344 073,28	4 978 523,88	29 317 212,34	72 343 089,50
- korekty błędów					-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości					-
Stan na 1 stycznia 2016, po korektach	1 703 280,00	36 344 073,28	4 978 523,88	29 317 212,34	72 343 089,50
Emisja akcji	33 300,00				33 300,00
Program motywacyjny (program płatności akcjami)			1 124 668,38		1 124 668,38
Wypłata dywidendy					-
Razem transakcje z właścicielami	33 300,00	-	1 124 668,38	-	1 157 968,38
Zysk netto				1 418 424,25	1 418 424,25
Inne całkowite dochody:					-
Razem całkowite dochody	-	-	-	1 418 424,25	1 418 424,25
Stan na 30 czerwca 2016	1 736 580,00	36 344 073,28	6 103 192,26	30 735 636,59	74 919 482,13
Stan na 1 stycznia 2016	1 703 280,00	36 344 073,28	4 978 523,88	29 317 212,34	72 343 089,50
- korekty błędów podstawowych					-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości					-
Stan na 1 stycznia 2016, po korektach	1 703 280,00	36 344 073,28	4 978 523,88	29 317 212,34	72 343 089,50
Emisja akcji	33 300,00	(10 500,00)			22 800,00
Program motywacyjny (program płatności akcjami)					-
Wypłata dywidendy				(5 109 840,00)	(5 109 840,00)
Razem transakcje z właścicielami	33 300,00	(10 500,00)	-	(5 109 840,00)	(5 087 040,00)
					-
Zysk netto				4 661 547,86	4 661 547,86
					-

Inne całkowite dochody:					-
Razem całkowite dochody				4 661 547,86	4 661 547,86
Stan na 31 grudnia 2016	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	28 868 920,20	71 917 597,36
Stan na 1 stycznia 2017	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	28 868 920,20	71 917 597,36
- korekty błędów					-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości					-
Stan na 1 stycznia 2017, po korektach	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	28 868 920,20	71 917 597,36
Emisja akcji (*)					-
Pozostałe zmiany/rozliczenie połączenia spółek					-
Program motywacyjny (program płatności akcjami)					-
Wypłata dywidendy					-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
					-
Zysk netto				3 729 860,96	3 729 860,96
					-
Inne całkowite dochody:					-
Razem całkowite dochody	-	-	-	3 729 860,96	3 729 860,96
Stan na 30 czerwca 2017	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	32 598 781,16	75 647 458,32

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data Imię i Nazwisko Stanowisko/Funkcja Podpis

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data Imię i Nazwisko Stanowisko/Funkcja Podpis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01.01.2017 ROKU DO 30.06.2017 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE

Spółka Krynicki Recykling S.A. z siedzibą w Olsztynie powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na podstawie uchwały nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników sporządzonej w dniu 10.10.2007 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 11475/2007 w Kancelarii Notarialnej Spółka Cywilna Anna Zajac – notariusz Jacek Zajac – notariusz.

Spółka prowadzi działalność na terytorium obszaru kraju i za granicą na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. W dniu 31-10-2007 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000291772. Spółce nadano numer statystyczny REGON 519544043.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest wg PKD 46.77.Z - sprzedaż hurtowa odpadów i złomu.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 20.09.2017.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku oraz zawiera jako dane porównawcze okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku i dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

1.2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu Spółki na dzień 30-06-2017 wchodzi:

Adam Krynicki – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2016.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18 kwietnia 2016 roku powołało Radę Nadzorczą Spółki na nową, trzyletnią kadencję (tj. na lata 2016-2019) w składzie:

Anna Maria Barska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Magdalena Czajka - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Woźniak - Członek Rady Nadzorczej

Anna Andrzejak - Członek Rady Nadzorczej

Joanna Pawlicka - Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30.06.2017 i dzień sporządzenia sprawozdania:

Anna Maria Barska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Magdalena Czajka - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Woźniak - Członek Rady Nadzorczej

Anna Andrzejak - Członek Rady Nadzorczej

Joanna Pawlicka - Członek Rady Nadzorczej

Marcin Luźniński – Członek Rady Nadzorczej (powołany na WZA w dniu 05 maja 2017 roku)

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską (MSSF UE), a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 r., poz. 133).

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Krynicki Recykling SA w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

2.1 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2016.

2.2. ZASTOSOWANIE STANDARDU LUB INTERPRETACJI, PRZED DATĄ ICH WEJŚCIA W ŻYCIE

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

2.2.1. ZASTOSOWANIE STANDARDU LUB INTERPRETACJI, PRZED DATĄ ICH WEJŚCIA W ŻYCIE

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, oraz które miałyby wejść w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym spółki za 2017 rok.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe, następujące nowe standardy zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE przy czym nie weszły jeszcze w życie:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 20-09-2017 nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”** – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków Spółki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według **MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”** nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

2.3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

2.4. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Walutą sprawozdawczą śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich - PLN (o ile nie wskazano inaczej).

Zastosowany poziom zaokrągleń – do dwóch miejsc po przecinku.

2.5. ŚREDNIE KURSY WYMIANY W STOSUNKU DO EUR

W okresach objętych śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym i porównawcze danymi finansowymi stosowano średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski, w szczególności:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu bilansowego,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów z ostatniego dnia miesiąca obowiązujących w danym okresie.

Krynicki Recykling S.A.

Podstawowe pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z rachunku przepływów pieniężnych przeliczone na EURO, ze wskazaniem zasad przyjętych przy tym przeliczniku:

Pozycja śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej	30-06-2017 roku - kurs	31-12-2016 roku - kurs	30-06-2016 roku - kurs
	4,2265	4,4240	4,4255
Aktywa trwałe	39 677 800,57	37 720 058,97	37 861 691,37
Aktywa obrotowe	3 695 118,57	2 880 267,08	3 620 997,96
Aktywa razem:	43 372 919,13	40 600 326,05	41 482 689,32
Kapitał własny	17 898 369,41	16 256 238,10	16 929 043,53
w tym kapitał podstawowy	410 878,98	392 536,17	392 403,12
Zobowiązania długoterminowe	16 996 372,74	17 390 331,22	18 397 715,45
Zobowiązania krótkoterminowe	8 478 176,99	6 953 756,73	6 155 930,34
Pasywa razem:	43 372 919,13	40 600 326,05	41 482 689,32

Pozycja śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów	od 01-01-2017 roku do 30-06-2017 roku - kurs	od 01-01-2016 roku do 31-12-2016 roku - kurs	od 01-01-2016 roku do 30-06-2016 roku - kurs
	4,2474	4,3757	4,3805
Przychody ze sprzedaży	8 256 731,61	15 225 031,24	7 670 814,55
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	898 326,90	918 167,81	249 525,50
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 282 496,11	1 764 590,04	653 303,00
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 091 441,88	1 383 619,40	480 200,59
Zysk/strata netto	878 151,57	1 065 332,29	323 802,96

Pozycja śródrocznego skróconego sprawozdania z rachunku przepływów pieniężnych	od 01-01-2017 roku do 30-06-2017 roku - kurs	od 01-01-2016 roku do 31-12-2016 roku - kurs	od 01-01-2016 roku do 30-06-2016 roku - kurs
	4,2474	4,3757	4,3805
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 682 263,18	4 626 332,18	2 182 400,89
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 390 786,88	-1 325 800,81	-482 253,44
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 284 432,12	-3 299 613,04	-1 642 109,62
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych	7 044,18	918,33	58 037,83
Środki pieniężne na początek okresu	29 882,97	28 088,60	28 057,56
Środki pieniężne na koniec okresu	36 927,15	29 006,93	86 095,38

2.6. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt błędów, ani zmiany zasad prezentacji czy wyceny, które miałyby wpływ na dane finansowe prezentowane za porównywalne okresy.

2.7. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako, że wiele informacji zawartych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2017 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są

uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w notach:

- ✓ Nota 1 i 2 Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych – Spółka przyjmuje okres ekonomicznej użyteczności, stawkę amortyzacji weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku.
 - ✓ Nota 18 Rezerwy na świadczenia pracownicze – spółka przyjmuje roczną stopę dyskontową 3,9%; roczny realny wzrost wynagrodzeń 1%, wskaźnik rotacji pracowników niski.
 - ✓ Nota 18-5 Odroczonego podatek dochodowy – spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.
 - ✓ Amortyzacja wartości niematerialnych – prace rozwojowe. Prognozy przepływów pieniężnych opracowano na podstawie aktualnego budżetu Spółki, analizując dwie kategorie przychody i koszty operacyjne. Powyższe założenia są odzwierciedleniem dotychczasowej działalności i nie odbiegają od dotychczasowych doświadczeń Spółki. Przyjętą metodą wyceny jest NPV – wartość bieżąca netto. Prognozy przepływów pieniężnych zostały opracowane na okres 5 lat. Stopa wzrostu dla ekstrapolacji przepływów pieniężnych powyżej prognozowanego budżetu przyjęto na poziomie 13% dla przychodów i kosztów.
- Nota 18 Szacunek rezerwy w sprawie spornej - w ocenie Zarządu Spółki rezerwa na sprawę sporną została oszacowana w wysokości odpowiadającej prognozowanemu zobowiązaniu spółki.

2.8. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu, że Spółka nie zamierza istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą kierownika jednostki na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Spółka na dzień bilansowy wykazuje w sprawdzaniu z sytuacji finansowej ujemny kapitał obrotowy w kwocie 20 216 tys. zł., lecz zdaniem Zarządu ta sytuacja nie powoduje zagrożenia utraty przez Spółkę płynności finansowej. Spółka ma wąskie grono odbiorców, ale jako płatnicy są solidni i systematyczni. Nie występują należności przeterminowane z tytułu sprzedaży wyrobów gotowych. Rozliczenie międzyokresowe przychodów w kwocie 2 486 tys. zł obejmują dotacje, które zdaniem Zarządu nie będą podlegały zwrotowi. Największą wartość w zobowiązaniach krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu kredytów. Łączna wysokość kredytów udzielonych jako limity odnawialne wynosi 11,5 mln zł, w tym 9 mln zł kredytu

w rachunku bieżącym udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. oraz 1,3 mln zł kredytu w formie linii wielocelowej wykorzystanej na kredyt w rachunku bieżącym w PKO BP S.A. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Spółka planuje podjąć negocjacje mające na celu zmianę struktury finansowania z przesunięciem terminów wymagalności spłaty zobowiązań finansowych.

NOTA NR 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Informacje o wartościach niematerialnych zostały zaprezentowane w załącznikach:

Załącznik 1-1 Wartości niematerialne (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	w tym, wytworzone	na dzień	w tym, wytworzone
	30-06-2017		31-12-2016	

Krynicki Recykling S.A.

	wartość netto ogółem, w tym:	we własnym zakresie	wartość netto ogółem, w tym:	we własnym zakresie
Wartość firmy	1 440 596,35		1 440 596,35	
Znaki towarowe				
Patenty i licencje				
Koszty prac rozwojowych	20 781 673,61	20 781 673,61	21 665 887,59	21 665 887,59
Pozostałe wartości niematerialne	2 673 533,45		2 949 846,94	
Wartość bilansowa netto	24 895 803,41	20 781 673,61	26 056 330,88	21 665 887,59
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	0,00			
Zaliczki na wartości niematerialne				
Wartości niematerialne ogółem	24 895 803,41	20 781 673,61	26 056 330,88	21 665 887,59
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży				
Wartości niematerialne	24 895 803,41	20 781 673,61	26 056 330,88	21 665 887,59

Załącznik 1-2 Zmiany wartości niematerialne w okresie (w PLN)

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartość firmy	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2016	0,00	0,00	22 868 477,88	2 473 141,99	1 440 596,35	26 782 216,22
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia / reklasyfikacji			565 835,67	966 183,73		1 532 019,40
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia / reklasyfikacji (-)						0,00
Zwiększenia z tytułu zbycia				-882,92		-882,92
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących						0,00
Amortyzacja (-)			-1 768 425,96	-488 595,86		-2 257 021,82
Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2016	0,00	0,00	21 665 887,59	2 949 846,94	1 440 596,35	26 056 330,88
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2017	0,00	0,00	21 665 887,59	2 949 846,94	1 440 596,35	26 056 330,88
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia / reklasyfikacji				2 321,95		2 321,95
Amortyzacja (-)			-884 213,98	-278 635,44		-1 162 849,42

Krynicki Recykling S.A.

Wartość bilansowa netto na dzień 30-06-2017	0,00	0,00	20 781 673,61	2 673 533,45	1 440 596,35	24 895 803,41
--	-------------	-------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------

Najistotniejszym składnikiem wartości niematerialnych są prace rozwojowe, wartość bilansowa na dzień 30-06-2017 roku wynosi 20 781 673,61 zł. Okres amortyzacji prac rozwojowych wynosi 15 lat, planowana data zakończenia amortyzacji 08-2029 rok.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI

Nie wystąpiły

WARTOŚCI NIEMATERIALNE, DO KTÓRYCH TYTUŁ PRAWNY PODLEGA OGRANICZENIOM ORAZ STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE ZOBOWIĄZAŃ

Nie dotyczy

KWOTA ZOBOWIĄZAŃ UMOWNYCH DO NABYCIA W PRZYSZŁOŚCI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Nie dotyczy

NOTA NR 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Według dotychczasowej polityki rachunkowości linie sortownicze są amortyzowane w okresie ich ekonomicznej użyteczności, a koszty wymiany elementów ujmowane są w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie poniesienia.

Załącznik 2-1

Nota uzupełniająca do sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2016 (w PLN)

31 grudnia 2016 roku	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	1 246 587,10	36 834 783,50	125 143 254,54	2 961 593,50	230 199,17	6 395 366,46	172 811 784,27
Zakup bezpośredni		65 020,00	937 265,78	595 964,10	17 134,24	5 759 516,96	7 374 901,08
Rozliczenie rzeczowych aktywów trwałych w budowie	1 279 971,63		1 362 813,00			-2 642 784,63	-
Sprzedaż, zbycie (-)			-304 105,25	-819 503,43			- 1 123 608,68
Przemieszczenia między grupami							-
Likwidacja (-)			-2 209 597,49		-9 384,94		-2 218 982,43
Zaniechane inwestycje							-
Pozostałe zmiany wartości							-
Bilans zamknięcia	2 526 558,73	36 899 803,50	124 929 630,58	2 738 054,17	237 948,47	9 512 098,79	176 844 094,24
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
Bilans otwarcia		-4 760 401,22	-26 027 605,29	-1 533 225,63	-131 276,51		- 32 452 508,65
Amortyzacja za okres		-1 448 940,22	-7 446 822,79	-370 756,34	-48 040,04		- 9 314 559,39
Zwiększenie odpisów aktualizujących							-
Zmniejszenie odpisów aktualizujących							-
Sprzedaż, zbycie			161 111,97	639 157,36			800 269,33
Przemieszczenia między grupami			-565 835,67				-565 835,67
Likwidacja			2 058 411,61		6 547,72		2 064 959,33
Pozostałe zmiany wartości							-
Bilans zamknięcia	-	-6 209 341,44	-31 820 740,17	-1 264 824,61	-172 768,83	-	-39 467 675,05
Wartość netto na początek okresu	1 246 587,10	32 074 382,28	99 115 649,25	1 428 367,87	98 922,66	6 395 366,46	140 359 275,62
Wartość netto na koniec okresu	2 526 558,73	30 690 462,06	93 108 890,41	1 473 229,56	65 179,64	9 512 098,79	137 376 419,19

Krynicki Recykling S.A.

Nota uzupełniająca do sprawozdania finansowego za rok kończący się 30 czerwca 2017 (w PLN)

30 czerwca 2017 roku	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	2 526 558,73	36 899 803,50	124 929 630,58	2 738 054,17	237 948,47	9 512 098,79	176 844 094,24
Zakup bezpośredni			9 289,76		741,63	6 992 717,53	7 002 748,92
Skapitalizowane odsetki							-
Rozliczenie rzeczowych aktywów trwałych w budowie			77 518,7	77 727,64		- 155 246,34	-
Sprzedaż, zbycie (-)			- 20 000,00	- 93 631,15		- 477 000,00	- 590 631,15
Przemieszczenia między grupami							-
Likwidacja (-)					- 436,41		- 436,41
Bilans zamknięcia	2 526 558,73	36 899 803,50	124 996 439,04	2 722 150,66	238 253,69	15 872 569,98	183 255 775,6
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
Bilans otwarcia		- 6 209 341,44	- 31 820 740,17	- 1 264 824,61	- 172 768,83		-39 467 675,05
Amortyzacja za okres		- 725 002,14	- 3 472 991,58	- 179 664,36	- 16 603,76		- 4 394 261,84
Zwiększenie odpisów aktualizujących							-
Zmniejszenie odpisów aktualizujących							-
Sprzedaż, zbycie			20 000,00	93 631,15			113 631,15
Przemieszczenia między grupami							
Likwidacja					309,88		309,88
Pozostałe zmiany wartości							
Bilans zamknięcia	-	- 6 934 343,58	- 35 273 731,75	- 1 350 857,82	- 189 062,71	-	- 43 747 995,86
Wartość netto na początek okresu	2 526 558,73	30 690 462,06	93 108 890,41	1 473 229,56	65 179,64	9 512 098,79	137 376 419,19
Wartość netto na koniec okresu	2 526 558,73	29 965 459,92	89 722 707,29	1 371 292,84	49 190,98	15 872 569,98	139 507 779,74

Załącznik 2-2 Aktywa, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań wg grup rodzajowych

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	Wartość bilansowa na dzień 30-06-2017	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2016
Nieruchomości	25 967 066,70	29 901 743,52
Maszyny	76 293 778,55	73 126 310,93
Wartość bilansowa aktywów podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	102 260 845,25	103 028 054,45

Załącznik 2-3 Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań (w PLN) wg źródeł zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu		Wartość bilansowa na dzień 30-06-2017	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2016
BOŚ kredyt inwestycyjny	zastaw rejestrowy na zestawach transportowych wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych	0,00	79 222,92
	linia sortownicza LED *	889 095,79	917 634,44
	nieruchomość Pełkinie *	8 412 853,99	8 981 601,66
	nieruchomość Wyszaków *	6 749 604,73	6 856 113,37
BGŻ kredyt inwestycyjny	linia sortownicza Braniewo	411 236,57	466 717,12
	nieruchomość Braniewo	504 484,11	609 154,07
	ładowarka	235 804,39	290 274,19
PKO BP Kredyt inwestycyjny	ZUSS Lubliniec (grunt, plac, hala, budynki, linia produkcyjna)	37 927 930,67	39 326 780,85
ING inwestycyjny i bieżący	linia do recyklingu szkła opakowaniowego/samochodowego *	235 757,33	1 177 625,81
	linia sortownicza Wyszaków BINDER *	15 429 935,58	16 007 150,73
	Linia LED Wyszaków BGK 3 *	3 766 697,98	3 881 944,96
	Linia Binder Pełkinie *	3 969 252,23	4 145 331,94
	linia sortownicza Pełkinie *	16 056 408,92	16 585 340,72
	ZUSS Czarnków (grunt i in. inwestycje w budowie)	7 671 782,96	3 703 161,69
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie		102 260 845,25	103 028 054,45

* Wartość zabezpieczenia przez BOŚ SA, BGŻ, ING SA ujęto w jednej pozycji.

W wartości środków trwałych i środków trwałych w budowie aktywowano koszty finansowe:

- w 2016 roku w kwocie 150 229,96 zł

- w okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 w kwocie 67 215,81 zł.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE

Nie wystąpiły

NOTA NR 3

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie występują

NOTA NR 4A

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Aktywa finansowe stanowią akcje w :

- REKOPOL Organizacja Odzysku S.A. – jednostka niepowiązana

Krynicki Recykling S.A. posiada 4,0% akcji Spółki REKOPOL Organizacja Odzysku S.A.

NOTA NR 4B

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Inwestycje w jednostki zależne stanowią udziały w :

- UAB „Krynicki Glass Recycling” (spółka zawiązana w 2013 r.) – jednostka zależna w 100%
- Krynicki Glass Recycling OÜ (spółka zawiązana w 2013 r.) – jednostka zależna w 100%

NOTA NR 5

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Aktywa finansowe stanowią akcje w :

- REKOPOL Organizacja Odzysku S.A. – jednostka niepowiązana

Krynicki Recykling S.A. posiada 4,0% akcji Spółki REKOPOL Organizacja Odzysku S.A.

NOTA NR 6

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Załącznik 6-1 Należności z tytułu dostaw i usług (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2017	31-12-2016
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	12 116 485,20	9 810 125,38
*od jednostek powiązanych	158 406,54	81 647,73
*od pozostałych jednostek	11 958 078,66	9 728 477,65
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	12 116 485,20	9 810 125,38

Załącznik 6-2 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności - struktura walutowa

Wyszczególnienie	na dzień 30-06-2017		na dzień 31-12-2016	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN

Krynicki Recykling S.A.

PLN	13 575 817,37	13 596 680,74	11 011 523,74	11 011 523,74
EUR	32 543,17	137 543,17		
Razem		13 734 223,91		11 011 523,74

Załącznik 6-3 Należności krótkoterminowe przeterminowane (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2017	31-12-2016
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	2 150 313,47	2 029 814,80
do 1 miesiąca	756 271,32	991 867,32
powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	1 287 375,65	559 168,59
powyżej 6 miesięcy do roku	61 058,50	478 778,89
powyżej roku	45 608,00	
odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)		
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe	0,00	0,00
do 1 miesiąca		
powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do roku		
powyżej roku		
odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)		
Należności przeterminowane brutto	2 150 313,47	2 029 814,80
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych		0,00
Należności przeterminowane netto	2 150 313,47	2 029 814,80

Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej

Nie występują

NOTA NR 7

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Powyższe informacje zawarte zostały w nocie nr 18-4; 18-5.

NOTA 8

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

Nie występują

NOTA 9

ZAPASY

Załącznik 9-1 Struktura zapasów (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2017	31-12-2016
Materiały	630 996,64	546 512,15
Produkcja w toku		
Wyroby gotowe	251 011,38	419 311,90
Towary	122 656,67	
Zapasy ogółem, w tym	1 004 664,69	965 824,05

Krynicki Recykling S.A.

W ciągu bieżącego okresu obrotowego nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość zapasów. Na zapasy składa się głównie wyceniona według cen nabycia stłuczka szklana.

Zapasy nie stanowią zabezpieczenia kredytów.

NOTA 10

POŻYCZKI UDZIELONE

Załącznik 10-1 Pożyczki na dzień 30.06.2017 roku – kapitał

	Waluta	Wartość bilansowa		Oprocentowanie	Termin spłaty
		w walucie	w PLN		
Stan na 31-12-2016					
Pożyczka KGR Estonia	EUR	650 000,00	2 875 600,00	2,4%	15-09-2024
Pożyczka KGR Estonia	EUR	90 000,00	398 160,00	2,4%	31-12-2019
Pożyczka KGR Litwa	EUR	50 000,00	221 200,00	2,4%	31-12-2019
Stan na 30-06-2017					
Pożyczka KGR Estonia	EUR	650 000,00	2 747 225,00	2,4%	15-09-2024
Pożyczka KGR Estonia	EUR	90 000,00	380 385,00	2,4%	31-12-2019
Pożyczka KGR Litwa	EUR	50 000,00	221 200,00	2,4%	31-12-2019

Wartość bilansowa pożyczek odzwierciedla maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe. Pożyczki nie są przeterminowane. Dla pożyczek z KGR Estonii nie nastąpiła utrata ich wartości. Pożyczka dla KGR Litwy została objęta odpisem z tytułu utraty wartości w pełnej wysokości. Odpis ten został ujęty w kosztach finansowych sprawozdania z całkowitych dochodów w roku 2016.

Załącznik 10-2 Zmiana wartości bilansowej pożyczek

	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 31-12-2016
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	3 494 960,00	3 345 277,50
Połączenie jednostek gospodarczych		
Kwota pożyczek udzielonych w okresie oraz różnice kursowe		
Odsetki naliczone efektywną stopą procentową	37 399,15	83 050,80
Spłata pożyczek wraz z odsetkami (-)		-83 050,80
Sprzedaż jednostek zależnych (-)		
Odpis aktualizacyjny pożyczki		
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-146 149,85	149 682,50
Wartość brutto na koniec okresu	3 386 209,30	3 494 960,00
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu	221 200,00	
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		221 200,00
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)		
Odpisy wykorzystane (-)		
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)		
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	221 200,00	221 200,00
Wartość bilansowa na koniec okresu	3 165 009,30	3 273 760,00
długoterminowa	3 127 610,15	3 273 760,00
krótkoterminowa	37 399,15	0,00

NOTA NR 11

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Załącznik 11-1 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	30-06-2017	31-12-2016
środki pieniężne na rachunku bankowym	42 501,15	109 064,43
środki pieniężne w kasie	114 343,21	17 860,48
lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem	156 844,36	126 924,91

NOTA NR 12

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Załącznik 12-1 Pozostałe zobowiązania finansowe (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	30-06-2017	31-12-2016
Kredyty	45 466 728,74	46 873 898,76
Pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 140 023,27	7 348 531,84
Zobowiązania z tytułu faktoringu	0,00	
Razem zobowiązania finansowe	51 606 752,01	54 222 430,60
długoterminowe	33 425 671,15	37 542 284,37
krótkoterminowe	18 181 080,86	16 680 146,23

Załącznik 12-2 Struktura zapadalności kredytów i pożyczek (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres		za okres	
	30-06-2017		31-12-2016	
	wartość kredytów	wartość bieżąca kredytu	wartość kredytów	wartość bieżąca kredytu
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16 113 068,14	16 090 769,60	14 348 572,25	15 595 436,80
Kredyty i pożyczki długoterminowe	29 353 660,60	29 353 660,60	32 525 326,51	35 643 085,60
płatne powyżej 1 roku do 2 lat	6 072 027,06	6 216 621,56	6 124 182,96	7 148 362,66
płatne powyżej 2 lat do 5 lat	17 103 047,54	16 960 693,63	17 612 893,70	19 632 981,21
płatne powyżej 5 lat	6 178 586,00	6 176 345,42	8 788 249,85	8 861 741,73
Kredyty i pożyczki razem	45 466 728,74	45 444 430,20	46 873 898,76	51 238 522,40

Załącznik 12-3 Kredyty i pożyczki długoterminowe na dzień 30.06.2017 roku (w PLN)

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		do spłaty na dzień 30.06.2017		Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota	Waluta			

Krynicki Recykling S.A.

BGŻ BNP PARIBAS S.A. - Kredyt inwestycyjny (58)	1 436 745,00	PLN	427 845,00	PLN	10-10-2011	30-06-2019	WIBOR 3M+ marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1. Zastaw na linii technologicznej w Wyszkowie wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. 2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem w Banku BGŻ							
BGŻ BNP PARIBAS S.A. - Kredyt inwestycyjny (53)	640 000,00	PLN	249 080,00	PLN	03-08-2012	30-06-2020	WIBOR 3M+ marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1. Weksel In blanco 2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem w Banku BGŻ 3. zastaw rejestrowy na ładowarce wraz z cesją praw z polisy							
BOŚ S.A. Olsztyn (87)	2 647 005,00	PLN	912 043,82	PLN	21-05-2012	15-12-2019	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1. zastaw rejestrowy na zakupionej przy udziale kredytu linii technologicznej do automatycznej separacji szkła ołowiowego ze szkła opakowaniowego o granulacji pow. 10 mm wraz z oprogramowaniem oraz cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, 2. hipoteka łączna (wpis na VI miejscu) w wys. 3.970.507,50 zł wraz z roszczeniem o przeniesienie hipoteki na miejsce opróżnione przez hipotekę wpisaną na IV miejscu oraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, 3. weksel własny in blanco 4. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym							
PKO BP S.A. Olsztyn Kredyt inwestycyjny (87)	15 208 000,00	PLN	11 029 978,00	PLN	19-06-2013	28-12-2022	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1. weksel własny in blanco 2. przejściowo przewłaszczenie linii produkcyjnej oraz maszyn wraz z cesją praw z polisy, docelowo zastaw na linii produkcyjnej oraz maszynach będących przedmiotem kredytowania (Lubliniec) wraz z przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia 3. hipoteka do kwoty 22.812.000 zł ustanowiona na pierwszym miejscu na prawie własności nieruchomości w Lublińcu wraz z przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości							
ING S.A. Gdańsk - kredyt inwestycyjny (85)	20 700 000,00	PLN	13 336 969,70	PLN	16-01-2014	31-12-2023	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1. zastaw rejestrowy na linii technologicznej do recyklingu szkła samochodowego w Wyszkowie wraz z cesją praw z polisy							

Krynicki Recykling S.A.

2. zastaw rejestrowy na linii technologicznej Pełkinie BGK II wraz z cesją praw z polisy
3. zastaw rejestrowy na linii technologicznej Pełkinie BGK I wraz z cesją praw z polisy
4. zastaw rejestrowy na linii technologicznej Pełkinie B+RI wraz z oprogramowaniem oraz cesją praw z polisy
5. zastaw rejestrowy na linii technologicznej BINDER II w Wyszkwowie wraz z cesją praw z polisy
6. zastaw rejestrowy na linii technologicznej BINDER w Wyszkwowie wraz z cesją praw z polisy
7. hipoteka umowna do kwoty 9.520.500 zł wraz z roszczeniem przeniesienia hipoteki na wyższe miejsce hipoteczne na nieruchomości położonej w Wyszkwowie oraz cesją praw z polisy
8. hipoteka umowna do kwoty 18.352.000 zł wraz z roszczeniem przeniesienia hipoteki na wyższe miejsce hipoteczne na nieruchomości położonej w Pełkiniach oraz cesją praw z polisy

ING S.A. Gdańsk - kredyt inwestycyjny (15)	4 250 000,00	PLN	3 432 700,00	PLN	02-07-2014	30-06-2024	WIBOR 3M + marża banku
---	--------------	-----	--------------	-----	------------	------------	---------------------------

- Rodzaj zabezpieczenia**
1. zastaw rejestrowy na linii technologicznej do recyklingu szkła w Wyszkwowie projekt 4.4 wraz z cesją praw z polisy

ING S.A. Gdańsk - kredyt inwestycyjny (59)	2 600 000,00	PLN	1 989 565,10	PLN	24-10-2014	23-10-2024	WIBOR 1M + marża banku
---	--------------	-----	--------------	-----	------------	------------	---------------------------

- Rodzaj zabezpieczenia**
1. zastaw rejestrowy na linii technologicznej LED Wyszków BGK 3 wraz z cesją praw z polisy

PKO BP S.A. Olsztyn - Kredyt inwestycyjny (68)	4 950 000,00	PLN	3 712 508,00	PLN	23-04-2015	25-03-2023	WIBOR 3M + marża banku
---	--------------	-----	--------------	-----	------------	------------	---------------------------

- Rodzaj zabezpieczenia**
1. weksel własny niezpełny in blanco wraz z deklaracją wekslową
 2. zastaw rejestrowy (przejściowo przewłaszczenie) na linii technologicznej do sortowania i oczyszczania stłuczki szklanej wraz z cesją praw z polisy
 3. hipoteka umowna do kwoty 7.425.000 zł na nieruchomości położonej w Lublińcu KW nr CZ1L/00055138/7 wraz z cesją praw z polisy

PKO BP S.A. Olsztyn - Kredyt inwestycyjny (53)	1 347 200,00	PLN	53 496,00	PLN	08-06-2017	17-03-2025	WIBOR 1M + marża banku
---	--------------	-----	-----------	-----	------------	------------	---------------------------

- Rodzaj zabezpieczenia**
1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
 2. umowne prawo potrącenia wierzytelności z tytułu kredytu z wierzytelnością Kredytobiorcy jako posiadacza rachunków bankowych
 3. hipoteka umowna do kwoty 2.020.800 zł na nieruchomości położonej w Lublińcu KW nr CZ1L/00055138/7 wraz z cesją praw z polisy
 4. zastaw rejestrowy na sorterze firmy KRS wraz z cesją praw z polisy

Krynicki Recykling S.A.

Załącznik 12-4 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe na dzień 30.06.2017 roku (w PLN)

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		do spłaty na dzień 30.06.2017		Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota	Waluta			
ING S.A. Gdańsk - kredyt w rachunku bieżącym	9 000 000,00	PLN	8 991 018,14	PLN	16-01-2014	11-01-2018	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia							
1. zastaw rejestrowy na linii technologicznej do recyklingu szkła samochodowego w Wyszkanie wraz z cesją praw z polisy 2. zastaw rejestrowy na linii technologicznej Pełkinie BGK II wraz z cesją praw z polisy 3. zastaw rejestrowy na linii technologicznej Pełkinie BGK I wraz z cesją praw z polisy 4. zastaw rejestrowy na linii technologicznej Pełkinie B+RI wraz z oprogramowaniem oraz cesją praw z polisy 5. zastaw rejestrowy na linii technologicznej BINDER II w Wyszkanie wraz z cesją praw z polisy 6. zastaw rejestrowy na linii technologicznej BINDER w Wyszkanie wraz z cesją praw z polisy							
PKO BP S.A. Olsztyn - kredyt w rachunku bieżącym udzielony w ramach linii wielocelowej	1 300 000,00	PLN	827 449,60	PLN	28-04-2016	27-04-2018	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia							
1. weksel własny in blanco 2. przelew wierzycelności przysługującej Kredytobiorcy w stosunku do ARDAGH GLASS S.A.							

Załącznik 12-5 Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień 30-06-2017		na dzień 31-12-2016	
	wartość bieżąca opłat minimalnych	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych	opłaty minimalne
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>				
Płatne w okresie do 1 roku	2 071 056,18	2 125 603,17	2 331 573,98	2 577 853,26
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 072 010,55	4 448 126,47	5 016 957,86	5 328 227,68
Płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00		
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	6 143 066,73	6 573 729,64	7 348 531,84	7 906 080,94
część długoterminowa	121 930,34		246 279,28	
część krótkoterminowa	308 732,57		311 269,82	
Koszty finansowe	430 662,91		557 549,10	

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta spółka należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez

nią działalności. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko kredytowe

Spółka zawierając transakcje handlowe dokonuje oceny zdolności kredytowej klientów. Klienci, którzy ubiegają się o kredyt kupiecki poddawani są procedurom weryfikacji. Ponadto dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności oraz wprowadzeniu zasad blokowania sprzedaży do klientów wykazujących przeterminowane zobowiązania wobec spółki, ryzyko nieściągalności należności zostało ograniczone. W odniesieniu do innych aktywów finansowych spółki takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe powstające w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy jest znikome.

Lokaty, depozyty, środki pieniężne i ich ekwiwalenty - Spółka zarządza ryzykiem kredytowym związanym z środkami pieniężnymi poprzez dywersyfikację banków, w których lokowane są nadwyżki środków pieniężnych. Wszystkie podmioty, z którymi Spółka zawiera transakcje depozytowe działają w sektorze finansowym. Są to banki posiadające rating na wysokim poziomie, a także dysponujące odpowiednim kapitałem własnym oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową.

Udział trzech głównych banków, w których Spółka posiada największe salda środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosił około 96% a na dzień 31 grudnia 2016 roku około 95%.

Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych przez nią transakcji handlowych. Główne pozycje narażone na ryzyko walutowe to udzielone pożyczki. Kredyty walutowe nie występują.

Ryzyko walutowe – wrażliwość zmiany:

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE

Wartości bilansowe w walucie na 31-12-2016

	Saldo PLN	Saldo Eur	Wzrost kursu o 10%	Spadek kursu o 10%
Kurs Euro	4,424		4,8664	3,9816
aktywa				
pożyczki udzielone	3 494 960,00	790 000,00	349 496,00	-349 496,00
należności handlowe	0,00	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne	15 009,97	3 392,85	1 501,00	-1 501,00
zobowiązania				
zobowiązania handlowe	751 047,39	169 766,59	75 104,74	-75 104,74
wpływ na wynik finansowy			275 892,26	-275 892,26
wpływ na wynik netto			223 472,73	-223 472,73

Wartości bilansowe w walucie na 30-06-2017

Krynicki Recykling S.A.

	Saldo PLN	Saldo Eur	Wzrost kursu o 10%	Spadek kursu o 10%
Kurs Euro	4,2265		4,6492 4,6492	3,8039
aktywa				
pożyczki udzielone	3 165 009,30	748 806,99	316 344,16	-316 622,39
należności handlowe	137 543,71	32 543,17	13 756,00	-13 752,74
środki pieniężne	1 786,58	422,71	178,68	-178,64
pasywa				
zobowiązania handlowe	4 646 766,59	1 099 436,08	464 731,63	-464 621,69
wpływ na wynik finansowy			-134 452,80	134 067,92
wpływ na wynik netto			-108 906,76	108 595,01

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego. Tabele z zobowiązaniami finansowymi spółki wg daty ich zapadalności zawiera załącznik 12-2, 12-3, 12-4 oraz 12-5.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu kredytów bankowych. Na dzień 30.06.2017 roku 100% zaciągniętych przez spółkę zobowiązań z tytułu kredytów bankowych posiadało oprocentowanie zmienne.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość zmiany.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Wartości bilansowe w walucie na 31-12-2016

	saldo	Wzrost stopy procentowej o 1%	Spadek stopy procentowej o 1%
aktywa			
środki pieniężne na rachunkach bankowych	109 064,43	1 090,64	-1 090,64
zobowiązania			
kredyty	46 873 898,76	468 738,99	-468 738,99
leasingi	7 348 531,84	73 485,32	-73 485,32
wpływ na wynik finansowy		-541 133,66	541 133,66
wpływ na wynik netto		-438 318,27	438 318,27

Wartości bilansowe w walucie na 30-06-2017

	saldo	Wzrost stopy procentowej o 1%	Spadek stopy procentowej o 1%
aktywa			
środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 501,15	425,01	-425,01
pożyczki udzielone	3 127 610,15	31 276,10	-31 276,10
pasywa			
kredyty	45 466 728,74	454 667,29	-454 667,29
leasingi	6 140 023,27	61 400,23	-61 400,23
wpływ na wynik finansowy		-484 366,41	484 366,41
wpływ na wynik netto		-392 336,79	392 336,79

Wartość godziwa

Dla kategorii instrumentów finansowych, które na dzień bilansowy nie są wyceniane w wartości godziwej, Spółka nie ujawnia wartości godziwej ze względu na fakt, że wartość godziwa tych instrumentów finansowych na dzień 30.06.2017 roku oraz na dzień 31.12.2016 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanych w sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny;
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Spółka nie ujawnia również wartości godziwej dla udziałów i akcji w spółkach nienotowanych na aktywnych rynkach, zaklasyfikowanych w kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów wyłączonych z zakresu MSR 39. Spółka nie jest w stanie wiarygodnie ustalić wartości godziwej posiadanych udziałów i akcji w spółkach nienotowanych na aktywnych rynkach. Na dzień bilansowy udziały i akcje w kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Hierarchia wartości godziwej

Hierarchię wartości godziwej tworzą następujące poziomy:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań (Poziom 1/ metoda 1),
- dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach) (Poziom 2/ metoda 2) oraz
- dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne) (Poziom 3/metoda 3).

Poziomy hierarchii wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej na dzień 30.06.2017 r. oraz 31.12.2016 r. prezentuje poniższa tabela.

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 30-06-2017			Stan na 31-12-2016		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Wyszczególnienie						
Aktywa: Udziały i akcje			155 562,40			155 562,40

W okresach sprawozdawczych nie miały miejsca przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej. Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych

aktywów
nie występowały.

Aktywa i zobowiązania pozabilansowe

Spółka nie posiada aktywów i zobowiązań pozabilansowych za wyjątkiem ujawnionych w nocie 2-1 i 2-2, 12-2 oraz 12-32,12-4 zabezpieczeń umów kredytowych.

Zastawy

Spółka nie posiada zastawu na aktywach trwałych, za wyjątkiem ujawnionych w nocie 3-3, 15-4 oraz 12-3, 12-4 zabezpieczeń umów kredytowych.

Utrata wartości

Spółka dokonała odpisu na utratę wartości udziałów w Spółce UAB „Krynicki Glass Recycling” Litwa oraz pożyczek udzielonych tej Spółce na dzień 31-12-2016. Na dzień 30-06-2017 Spółka nie dokonała innych odpisów na utratę wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe	234 223,04
w jednostkach powiązanych	234 223,04
- udziały lub akcje	13 023,04
- udzielone pożyczki	221 200,00

Naruszenie umowy

Na dzień 30.06.2017 Spółka spełniała wszystkie warunki umów kredytowych dotyczące wartości wskaźników finansowych. Spółka spełnia wszystkie warunki umów związanych z otrzymanymi dotacjami.

Instrumenty zabezpieczające

Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

NOTA NR 13

KAPITAŁ WŁASNY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE

Załącznik 13-1 Kapitał akcyjny (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2017	31-12-2016
Liczba akcji w tys.	17 365 800	17 365 800
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	1 736 580,00	1 736 580,00

Załącznik 13-2 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 31.12.2016

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	zwykłe	brak	5 000 000	500 000,00	udziały zamienione na akcje
Seria B	zwykłe	brak	1 355 948	135 594,80	gotówka

Krynicki Recykling S.A.

Seria C	zwykłe	brak	700 000	70 000,00	gotówka
Seria D	zwykłe	brak	3 076 852	307 685,20	gotówka
Seria E	zwykłe	brak	3 974 357	397 435,70	gotówka
Seria F	zwykłe	brak	775 643	77 564,30	gotówka
Seria G I transza	zwykłe	lock-up	333 000	33 300,00	gotówka
Seria G II transza	zwykłe	brak	333 000	33 300,00	gotówka
Seria G III transza	zwykłe	brak	334 000	33 400,00	gotówka
Seria H	zwykłe	brak	1 083 000	108 300,00	gotówka
Seria I	zwykłe	brak	67 000	6 700,00	gotówka
Seria J I transza	zwykłe	brak	333 000	33 300,00	gotówka

Załącznik 13-3 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 30.06.2017

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	zwykłe	brak	5 000 000	500 000,00	udziały zamienione na akcje
Seria B	zwykłe	brak	1 355 948	135 594,80	gotówka
Seria C	zwykłe	brak	700 000	70 000,00	gotówka
Seria D	zwykłe	brak	3 076 852	307 685,20	gotówka
Seria E	zwykłe	brak	3 974 357	397 435,70	gotówka
Seria F	zwykłe	brak	775 643	77 564,30	gotówka
Seria G I transza	zwykłe	lock-up	333 000	33 300,00	gotówka
Seria G II transza	zwykłe	brak	333 000	33 300,00	gotówka
Seria G III transza	zwykłe	brak	334 000	33 400,00	gotówka
Seria H	zwykłe	brak	1 083 000	108 300,00	gotówka
Seria I	zwykłe	brak	67 000	6 700,00	gotówka
Seria J I transza	zwykłe	brak	333 000	33 300,00	gotówka

Załącznik 13-4 Skład akcjonariatu na dzień 31.12.2016

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
DAWEI LIMITED Nikozja	4 826 013	27,79%	4 826 013	27,79%
BZ WBK Inwestycje sp. z o.o.	3 332 648	19,19%	3 332 648	19,19%
Union Investment TFI	1 741 784	10,03%	1 741 784	10,03%
Piotr Nadolski	1 235 140	7,11%	1 235 140	7,11%
Pozostali	6 230 215	35,88%	6 230 215	35,88%
Razem	17 365 800		17 365 800	100,00%

Załącznik 13-5 Skład akcjonariatu na dzień 30.06.2017

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
DAWEI LIMITED Nikozja	4 826 013	27,79%	4 826 013	27,79%

Krynicki Recykling S.A.

BZ WBK Inwestycje sp. z o.o.	3 332 648	19,19%	3 332 648	19,19%
Union Investment TFI	1 602 902	9,23%	1 741 784	10,03%
Piotr Nadolski	1 235 140	7,11%	1 235 140	7,11%
Pozostali	6 369 097	36,68%	6 230 215	35,88%
Razem	17 365 800		17 365 800	100,00%

Załącznik 13-6 Zmiany kapitału akcyjnego (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 31-12-2016
Kapitał podstawowy na początek okresu	1 736 580,00	1 703 280,00
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	0,00	33 300,00
emisja akcji -seria G I transza	0,00	0,00
emisja akcji -seria G II transza	0,00	0,00
emisja akcji -seria G III transza	0,00	0,00
emisja akcji -seria H	0,00	0,00
emisja akcji -seria I	0,00	0,00
emisja akcji -seria J I transza	0,00	33 300,00
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	0,00	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 736 580,00	1 736 580,00

Stan akcji na początek roku – 17 365 800

Emisja akcji w okresie–

Stan akcji na koniec okresu – 17 365 800

Akcje w pełni opłacone.

NOTA NR 14

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Spółka nie przeprowadzała korekty hiperinflacyjnej.

Dywidendy dla akcjonariuszy zostały wypłacane w kwocie 5 109 840 zł w 2016 roku. W pierwszym półroczu 2017 nie było wypłaty dywidendy.

Kapitał zapasowy	30-06-2017	31-12-2016	30-06-2016
zysk z lat ubiegłych niepodzielony	28 868 920,20	24 207 372,34	29 317 212,34
zysk netto roku bieżącego	3 729 860,96	4 661 547,86	1 418 424,25
Kapitał zapasowy – zyski zatrzymane	32 598 781,16	28 868 920,20	30 735 636,59

NOTA NR 15

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I POZOSTAŁE REZERWY

Załącznik 15-1 Zmiany rezerw na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw (w PLN)

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan rezerw na dzień 01-01-2016 roku	40 420,47	330 331,60	185 141,98	555 894,05

Krynicki Recykling S.A.

Zwiększenia rezerw	38 882,15			38 882,15
Zmniejszenia rezerw (-)	40 420,47		25 141,98	65 562,45
Rezerwy utworzone		95 000,00		95 000,00
Rezerwy wykorzystane (-)		28 389,00		28 389,00
Rezerwy rozwiązane (-)		-135 546,40	-40 000,00	-175 546,40
Pozostałe zmiany stanu rezerw		-95 000,00	95 000,00	0,00
Stan rezerw na dzień 31-12-2016 roku, w tym:	38 882,15	166 396,20	215 000,00	420 278,35
rezerwy krótkoterminowe		166 396,20	95 000,00	261 396,20
rezerwy długoterminowe	38 882,15		120 000,00	158 882,15
Stan rezerw na dzień 01-01-2017 roku	38 882,15	166 396,20	215 000,00	420 278,35
Zwiększenia rezerw	47 706,85			47 706,85
Zmniejszenia rezerw (-)	38 882,15			38 882,15
Rezerwy utworzone			160 000,00	160 000,00
Rezerwy wykorzystane (-)		30 068,70		30 068,70
Rezerwy rozwiązane (-)			-20 000,00	-20 000,00
Pozostałe zmiany stanu rezerw				0,00
Stan rezerw na dzień 30-06-2017 roku, w tym:	47 706,85	136 327,50	355 000,00	579 034,35
rezerwy krótkoterminowe		136 327,50	255 000,00	391 327,50
rezerwy długoterminowe	47 706,85		100 000,00	147 706,85

NOTA NR 16

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Załącznik 16-1 Pozostałe zobowiązania (specyfikacja) (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień 30-06-2017	na dzień 31-12-2016
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	926 762,87	537 446,81
z tytułu wynagrodzeń	417 788,40	968 827,68
fundusze specjalne	0,00	0,00
inne	33 470,34	28 444,28
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	1 378 021,61	1 534 718,77
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 378 021,61	1 534 718,77

Załącznik 16-2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2017	31-12-2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług brutto	13 393 634,71	9 804 046,71
Odpisy aktualizujące wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	13 393 634,71	9 804 046,71

Załącznik 16-3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walutach.

Wyszczególnienie	na dzień 30-06-2017		na dzień 31-12-2016	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN

Krynicki Recykling S.A.

PLN	8 746 868,12	8 746 868,12	9 052 999,32	9 052 999,32
EUR	1 099 436,08	4 646 766,59	169 766,59	751 047,39
Razem		13 393 634,71		9 804 046,71

NOTA NR 17

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Załącznik 17-1 Rozliczenia międzyokresowe bierne (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2017	31-12-2016
Dotacje	34 909 444,53	36 033 809,39
Leasing zwrotny - wynik na sprzedaży rozliczany w czasie trwania umowy leasingu, a także przychody przyszłych okresów	152 026,09	277 963,91
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:		
rozliczenia długoterminowe	32 575 563,73	33 828 661,42
rozliczenia krótkoterminowe	2 485 906,89	2 483 111,88

Załącznik 17-2 Rodzaje dotacji oraz wynik na sprzedaży środków trwałych objętych leasingiem zwrotnym, rozliczany w okresie trwania leasingu, a także przychody przyszłych okresów (w PLN)

	Ostateczny termin rozliczenia	06-2017		2016	
		krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe
Linia sortownicza	12-2017	8 738,52	48 062,30	8 738,52	52 431,56
Linia sortownicza	06-2022	150 000,00	175 981,25	52 845,00	299 558,75
urządzenia do linii sortowniczej	02-2031	138 611,28	1 759 220,42	139 319,60	1 827 817,74
Linia sortownicza (B+R I)	08-2029	276 993,60	2 954 598,24	276 993,60	3 093 095,04
Kontenery (wynik na sprzedaży środków trwałych, rozliczany w okresie trwania leasingu zwrotnego)	10-2017	16 430,63	0,00	49 850,99	0,00
środki trwałe - stworzenie miejsca pracy	10-2017	996,60	0,00	2 496,90	0,00
Linia sortownicza (wynik na sprzedaży)	03-2018	49 859,98	0,00	66 432,36	16 643,80

Krynicki Recykling S.A.

środków trwałych, rozliczany w okresie trwania leasingu zwrotnego					
Linia sortownicza (B+R II)	10-2029	164 790,48	1 798 962,84	164 790,48	1 881 358,08
Linia sortownicza (BGK 1)	08-2032	199 992,00	2 816 714,00	199 992,00	2 916 710,00
Linia sortownicza BGK 2)	08-2032	199 992,00	2 816 714,00	199 992,00	2 916 710,00
Linia sortownicza (BGK 3)	10-2033	96 512,88	1 479 864,22	96 512,88	1 528 120,66
Linia sortownicza - pilotaż Lubliniec	11-2034	927 253,44	15 764 613,20	927 253,34	16 228 239,96
Leasing zwrotny - Linia Litwa	02-2018	85 735,48	0,00	128 602,56	21 434,20
Linia Sortownicza Wyszaków 4.4	07-2030	170 000,00	2 960 833,26	169 291,65	3 046 541,63
RAZEM		2 485 906,89	32 575 563,73	2 483 111,88	33 828 661,42

Dotacje rządowe, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że spółka spełni warunki związane z daną dotacją oraz, że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana. W spółce wystąpiły tylko dotacje dotyczące określonego składnika aktywów, wówczas wartość dotacji jest ujmowana na koncie rozliczeń międzyokresowych (przychodów przyszłych okresów), a następnie jest stopniowo ujmowana w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

W roku 2017 spółka nie otrzymała nowych dotacji.

NOTA NR 18

PODATEK DOCHODOWY

Załącznik 18-1 Podatek dochodowy (główne składniki obciążenia) (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 30-06-2016
<i>Rachunek zysków i strat</i>		
Bieżący podatek dochodowy	624 699,02	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	624 699,02	

Krynicki Recykling S.A.

Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	-
Podatek od dywidendy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	281 230,28	685 102,45
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	281 230,28	685 102,45
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	905 929,30	685 102,45

Załącznik 18-2 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto (w PLN)

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2016
	zł	zł
Zysk/Strata brutto	4 635 790,26	2 103 526,70
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	1 235 470,64	1 592 399,69
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-2 552 112,78	-3 719 263,57
Przychody podatkowe, nie stanowiące przychodów bilansowych	-2 439 682,74	-2 439 682,74
Dochód do opodatkowania	3 235 200,30	-768 453,82
Odliczenia od dochodu:		
Straty z lat ubiegłych	0,00	68 097,55
Darowizny		
Odliczenia razem	0,00	68 097,55
Podstawa opodatkowania	3 287 889,58	-836 551,37
Podatek dochodowy (19%)	624 699,02	0,00
Odroczony podatek dochodowy	281 230,28	685 102,45
Zysk/strata netto	3 729 860,96	1 418 424,25

Załącznik 18-3 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki przedstawia się następująco:

	30-06-2017	30-06-2016
Wyszczególnienie		
Zysk brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 635 790,26	2 103 526,70
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	880 800,15	399 670,07
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale niepodatkowych:		
Koszty trwale niepodatkowe:	225 731,25	1 283 220,91
z tytułu nadwyżka kosztów amortyzacji podatkowej nad bilansową	473 597,09	887 593,46
odpisy aktualizujące na należności		
amortyzacja środków trwałych niepodatkowa	(82 620,77)	(106 801,60)
pozostałe - korekta kosztów	(165 245,07)	502 429,05
program motywacyjny		
Przychody trwale niepodatkowe:	250 860,40	1 568 653,29
pozostałe przychody dotacja	463 539,72	1 805 513,44
pozostałe - korekta przychodów	(212 679,32)	(236 860,15)

Krynicki Recykling S.A.

Podatek według efektywnej stawki podatkowej	905 929,30	685 102,45
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów	905 929,30	685 102,45

Spółka w 2014 roku wygenerowała stratę podatkową w wysokości 136 195,09 zł. Strata ta została rozliczona w 2015 roku w wysokości 68 097,54 oraz w 2016 w wysokości 68 097,54 zł.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku zobowiązanie z tytułu podatkowego od osób prawnych wynosi 472 130,00 zł.

Załącznik 18-4 Odroczone podatki dochodowe (w PLN)

Wyszczególnienie	Bilans			Rachunek zysków i strat		
	na dzień	na dzień	na dzień	za okres	za okres	za okres
	30-06-2017	31-12-2016	30-06-2016	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2016 do 30-06-2016
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>						
Rzeczowe aktywa trwałe	4 977 727,95	4 873 548,59	4 789 160,42	104 179,36	610 618,15	526 229,98
Zobowiązania z tytułu leasingu	884 426,22	828 345,85	701 084,96	56 080,37	269 245,38	141 984,49
Rozliczenie dotacji						
Pozostałe	95 109,86	42 821,21	40 703,99	52 288,65	1 334,51	-782,71
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	5 957 264,03	5 744 715,65	5 530 949,37	212 548,38	881 198,04	667 431,76

Załącznik 18-5 Odroczone podatki dochodowe (ciąg dalszy) (w PLN)

Wyszczególnienie	Bilans			Rachunek zysków i strat		
	na dzień	na dzień	na dzień	za okres	za okres	za okres
	30-06-2017	31-12-2016	30-06-2016	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2016 do 30-06-2016
<i>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</i>						
Należności handlowe i pozostałe		3 070,86		-3 070,86	3 070,86	
Świadczenia pracownicze	34 966,63	39 002,89	32 169,71	-4 036,26	-5 686,19	-12 519,37
Kredyty i pożyczki	4 478,17			4 478,17		

Krynicki Recykling S.A.

Zobowiązania handlowe	77 855,20			77 855,20		
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	21 724,04	23 810,14	25 012,27	-2 086,10	-2 023,65	-821,52
Leasing zwrotny	28 884,96	53 763,14	78 641,33	-24 878,19	-49 756,37	-24 878,18
Aktywa na stratę podatkową		12 938,53	176 261,98	-12 938,53		163 323,45
Odsetki od kredytu	1 141,07	8 196,28	912,90	-7 055,21	7 106,94	-176,44
Pozostałe rezerwy	101 923,59	180 836,01	48 200,79	-78 912,42	124 812,85	-7 822,37
Wycena instrumentów finansowych		18 050,00		-18 050,00	13 273,02	
OI Jarosław - dostawa 2016 r. (przychód)					-130 138,33	
Wycena instrumentów finansowych	62,78	50,44		12,34	50,44	
Pozostałe					-61,41	
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	271 036,43	339 718,29	361 198,98	-68 681,86	-39 351,84	117 105,57

Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	5 686 227,60	5 404 997,35	5 169 750,39			
---	---------------------	---------------------	---------------------	--	--	--

NOTA NR 19

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie występują, za wyjątkiem ujawnionych w nocie 2-3, 12-3 oraz 12-4 zabezpieczeń umów kredytowych.

NOTA NR 20

NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Informacje dotyczące segmentów działalności.

Biorąc pod uwagę jednorodny asortyment sprzedaży, Zarząd spółki zdecydował, iż nie ma wymogu raportowania według segmentów branżowych, ponieważ przychody z tytułu sprzedaży stłuczki stanowią jedyną istotną pozycję przychodów operacyjnych. Przychody te mogą być uzyskiwane na rynku krajowym i zagranicznym.

W związku z powyższym Spółka nie wyodrębnia w swojej działalności segmentów operacyjnych, zaprezentowano tylko podział przychodów ze względu na obszar geograficzny.

Krynicki Recykling S.A. sprzedaje swoje produkty i usługi głównie na rynku polskim oraz w nieznacznym stopniu na rynku słowackim. W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi spółka Krynicki Recykling S.A. realizowała sprzedaż tylko w Polsce.

W okresie 6 miesięcy 2017 roku z wyłączeniem zmiany stanu produktów Emitent uzyskał 35,2 mln zł przychodów ze sprzedaży ogółem, co stanowi wzrost o 5,65% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Krynicki Recykling S.A.

Struktura przychodów ze sprzedaży w okresie od 01-01-2017 do 30-06-2017 w znaczącej większości zrealizowana została w Polsce. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, wartość sprzedaży wzrosła łącznie o 1,88 mln zł, w tym przychody ze sprzedaży stłuczki szkła w postaci produktu o 1,66 mln zł, sprzedaż pozostałych produktów (metale żelazne i nieżelazne, stłuczka jako materiał oraz inne odpady) wzrosła o 727 tys. zł, przychody ze sprzedaży pozostałych usług wzrosły o 482,19 tys. zł, natomiast sprzedaż DPR-ów zmalała o 36% tj. o 503,18 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży eksportowej wyniosły 8,46 tys. zł i stanowiły 0,02% całości zrealizowanych przez Spółkę przychodów.

Struktura przychodów ze sprzedaży krajowej i eksportowej za okres 01.01.2017 do 30.06.2017 oraz 01.01.2016 do 30.06.2017

Przychody ze sprzedaży	01.01.2017 30.06.2017		udział, %	01.01.2016 30.06.2016		udział, %
	Kraj	35 188 501		100,0%	33 313 719	
Sprzedaż stłuczki - produkt	32 390 704	92,0%	30 728 302	92,2%		
Sprzedaż pozostałych produktów	830 874	2,4%	596 310	1,8%		
Sprzedaż DPR	894 093	2,5%	1 397 271	4,2%		
Sprzedaż usług	1 072 831	3,0%	591 836	1,8%		
Eksport	8 461	0,0%	0	0,0%		
Sprzedaż stłuczki	7 263	85,8%	0	0,0%		
Sprzedaż usług	1 198	14,2%	0	0,0%		
Razem	35 196 963	100,0%	33 313 719	100,0%		

Strukturę sprzedaży Krynicki Recykling S.A. w podziale na segmenty geograficzne działalności przedstawia poniższa tabela.

Asortyment	Rynek	01.01.2017 30.06.2017		udział, %	01.01.2016 30.06.2016		udział, %
		Sprzedaż stłuczki	Rynek krajowy		32 390 704	100,0%	
	Rynek UE	0	0,0%	0	0,0%		
	Rynki spoza UE	0	0,0%	0	0,0%		
	Sprzedaż razem	32 390 704	100,0%	30 728 302	100,0%		
Sprzedaż pozostałych produktów	Rynek krajowy	1 724 967	99,6%	596 310	100,0%		
	Rynek UE	7 263	0,4%	0	0,0%		
	Rynki spoza UE	0	0,0%	0	0,0%		
	Sprzedaż razem	1 732 230	100,0%	596 310	100,0%		
Sprzedaż usług i DPR	Rynek krajowy	1 072 831	99,9%	1 989 107	100,0%		
	Rynek UE	1 198	0,1%	0	0,0%		
	Rynki spoza UE	0	0,0%	0	0,0%		
	Sprzedaż razem	1 074 028	100,0%	1 989 107	100,0%		
Ogółem	Rynek krajowy	35 188 501	100,0%	33 313 719	100,0%		

Krynicki Recykling S.A.

	Rynek UE	8 461	0,0%	0	0,0%
	Rynki spoza UE	0	0,0%	0	0,0%
	Sprzedaż razem	35 196 963	100,0%	33 313 719	100,0%

Załącznik 20-1 Pozostałe przychody i koszty operacyjne (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 30-06-2016
Pozostałe przychody operacyjne	1 777 262,46	1 768 754,03
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	499 877,54	32 369,64
Dotacje publiczne oraz rozliczenie leasingu zwrotnego	1 138 622,33	1 274 811,74
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne	138 762,59	461 572,65
Pozostałe koszty operacyjne	145 542,19	0,00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Pozostałe	5 542,19	0,00
Utworzone rezerwy	140 000,00	
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	1 631 720,27	1 768 754,03

Załącznik 20-2 Przychody i koszty finansowe (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 30-06-2016
Przychody finansowe	223 123,63	286 729,25
Odsetki	56 704,09	58 231,12
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		119 420,66
Pozostałe przychody finansowe	166 419,54	109 077,47
Koszty finansowe	1 034 607,33	1 045 007,21
Odsetki	941 243,94	1 045 007,21
Prowizje bankowe	0,00	0,00
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	93 363,39	0,00
Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Przychody (koszty) finansowe netto	-811 483,70	-758 277,96

Załącznik 20-3 Zysk przypadający na jedną akcję

Zyski	za okres	za okres	za okres
	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2016 do 30-06-2016
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy	3 729 860,96	4 661 547,86	1 418 424,25
Efekt rozwodnienia zysku:			
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)			
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego	3 729 860,96	4 661 547,86	1 418 424,25

Krynicki Recykling S.A.

przypadającego na jedną akcję			
<i>Liczba wyemitowanych akcji</i>	17 365 800	17 365 800	17 365 800
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	17 365 800	17 209 792	17 051 198
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:			
Opcje na akcje	0	655 909	485 505
Obligacje zamienne na akcje			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	17 365 800	17 865 701	17 536 703
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy	3 729 860,96	4 661 547,86	1 418 424,25
Wyłączenie straty na działalności zaniechanej			
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	3 729 860,96	4 661 547,86	1 418 424,25
Efekt rozwodnienia zysku:			
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)			
Zysk z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	3 729 860,96	4 661 547,86	1 418 424,25
Podstawowy zysk (strata) na akcję przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	0,21	0,27	0,08
Rozwodniony zysk (strata) na akcję przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	0,21	0,26	0,08

NOTA NR 21

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

UAB „Krynicki Glass Recycling” z siedzibą Lasives pr.69-21, Vilinius, Lietuva spółka zależna została założona 17-12-2013 roku, jej głównym i jedynym udziałowcem jest Krynicki Recykling S.A. UAB „Krynicki Glass Recycling” została zarejestrowana Valstybės įmonės Registrų Centro Vilniaus filialas, pod numerem 303210537.

Krynicki Glass Recycling OÜ z siedzibą Ahtri tn 6a, Tallinn, 10151 spółka zależna została założona 04-12-2013 roku, jej głównym i jedynym udziałowcem jest Krynicki Recykling S.A. Krynicki Glass Recycling OÜ została zarejestrowana Harju County Court Registration pod numerem 12581663.

AP 37 Holding sp. z o.o. spółka komandytowa, ul. Al. Jana Pawła II 80/F35, 00-175 Warszawa, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000636410.

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Załącznik 21-1 Informacje na temat podmiotów powiązanych (w PLN)

	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	30-06-2017	31-12-2016	30-06-2017	31-12-2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	3 348 810,00	3 494 960,00		
UAB Krynicki Glass Recycling (Litwa)			221 200,00	221 200,00

Krynicki Recykling S.A.

Krynicki Glass Recycling OU (Estonia)			3 127 610,00	3 273 760,00
---------------------------------------	--	--	--------------	--------------

	Sprzedaż produktów towarów i usług		Zakup produktów towarów i usług	
	2017-01-01 2017-06-30	2016-01-01 2016-06-30	2017-01-01 2017-06-30	2016-01-01 2016-06-30
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	258 487,15	139 961,21	0,00	306 831,11
UAB Krynicki Glass Recycling (Litwa)				
Krynicki Glass Recycling OU (Estonia)		306 836,11	258 487,15	139 961,21

	Przychody finansowe - odsetki		Koszty finansowe - odsetki	
	2017-01-01 2017-06-30	2016-01-01 2016-06-30	2017-01-01 2017-06-30	2016-01-01 2016-06-30
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	37 399,15	41 304,85		
UAB Krynicki Glass Recycling (Litwa)			0,00	2 513,96
Krynicki Glass Recycling OU (Estonia)			30 847,58	38 790,89

Podmioty powiązane osobowo	Sprzedaż produktów towarów i usług		Zakup produktów towarów i usług	
	2017-01-01 2017-06-30	2016-01-01 2016-06-30	2017-01-01 2017-06-30	2016-01-01 2016-06-30
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.			34 400,00	53 967,22
Wtór Pol	162 325,87	84 451,12		
Aneta Krynicka	34 400,00	19 200,00		

Podmioty powiązane osobowo	Sprzedaż środków trwałych		Zakup środków trwałych	
	2017-01-01 2017-06-30	2016-01-01 2016-06-30	2017-01-01 2017-06-30	2016-01-01 2016-06-30
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.			162 325,87	49 683,90
Wtór Pol				
Aneta Krynicka				

	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	30-06-2017	31-12-2016	30-06-2017	31-12-2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.			12 868,70	84 776,39
Wtór Pol	4 592,82	76 516,42		0,00
Aneta Krynicka	8 275,88	8 259,97		

Podmioty - inne powiązania osobowe	Sprzedaż produktów towarów i usług		Zakup produktów towarów i usług	
	01-01-2017 30-06-2017	01-01-2016 30-06-2016	01-01-2017 30-06-2017	01-01-2016 30-06-2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	5 904,00		928 211,73	
AP 37	928 211,73		5 904,00	

Krynicki Recykling S.A.

--	--	--	--	--

Podmioty - inne powiązania osobowe	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	01-01-2017 30-06-2017	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2017 30-06-2017	01-01-2016 31-12-2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	984,00	2 126,71	333 066,06	146 677,39
AP 37	333 066,06	146 677,39	984,00	2 126,71

NOTA NR 22

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku w spółce nie wystąpiło zaniechanie żadnej działalności.
2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby spółki w okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku – nie dotyczy.

Załącznik 22-1 Wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji spółki w okresie od 01.01.2016 do 30.06.2016 roku

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>			
Krynicki Adam	42 877,32		42 877,32
Kołąkowski Paweł	31 200,00		31 200,00
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>			
Anna Barska			0,00
Joanna Pawlicka	12 500,00	18 250,00	30 750,00
Anna Andrzejak			0,00
Tomasz Filipiak	8 900,74		8 900,74
Piotr Nadolski			0,00
RAZEM	95 478,06	18 250,00	113 728,06

Załącznik 22-2 Wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w spółce w okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>			
Krynicki Adam	588 240,00	600 000,00	1 188 240,00
Kołąkowski Paweł	273 600,00	300 000,00	573 600,00
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>			

Krynicki Recykling S.A.

Anna Barska			0,00
Joanna Pawlicka	15 000,00	18 100,00	33 100,00
Anna Andrzejak	10 200,00		10 200,00
Piotr Woźniak	11 900,00		11 900,00
Magdalena Czajka	11 900,00		11 900,00
RAZEM	910 840,00	918 100,00	1 828 940,00

3. Przeciętne zatrudnienie w spółce w podziale na poszczególne grupy zawodowe kształtowało się następująco:

Załącznik 22-3 Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2017 do 30-06-2017	od 01-01-2016 do 31-12-2016
Pracownicy umysłowi	22	22
Pracownicy fizyczni	65	68
Razem	87	90

4. Wartość niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki, udzielonych przez spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście na dzień 30.06.2017 – nie wystąpiła.

Załącznik 22-4 Nakłady inwestycyjne (w PLN)

Rodzaj nakładów	Nakłady poniesione w okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017	Nakłady poniesione w okresie od 01.01.2016 do 30.06.2016
Nakłady na ochronę środowiska		
Pozostałe nakłady	6 925 537,12	2 353 324,29

NOTA NR 24

Opis znaczących zdarzeń i transakcji w okresie od 01-01-2017 do 30-06-2017

1. W dniu 12 stycznia 2017 roku Zarząd Krynicki Recykling S.A. przekazał do publicznej wiadomości, że w związku z możliwością niezrealizowania w 2016 roku warunków do wypłaty II transzy Nowego Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Spółki Krynicki Recykling S.A. na lata 2015-2016 nastąpi zmniejszenie poziomu rezerw na wynagrodzenia o kwotę około 1.350.000 zł za premie motywacyjne. Korekta ta znalazła odzwierciedlenie w wyniku finansowym Spółki za 2016 rok oraz sprawozdaniu finansowym Spółki za ten rok, publikowanym w ramach raportu rocznego Spółki Krynicki Recykling S.A.
2. W dniu 27 stycznia Zarząd Krynicki Recykling S.A. podpisał z Ardagh Glass S.A. umowę handlową, której przedmiotem jest dostawa stłuczki szkła opakowaniowego do Ardagh Glass S.A. Umowa obejmuje dostawy stłuczki, które będą realizowane w roku 2017, a jej szacunkowa wartość wynosi 16.046.300 zł netto i jest

uzależniona od faktycznie zrealizowanych dostaw. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w tego typu umowach, nie zawarto też postanowień dotyczących kar umownych. Kontrakt został zawarty na okres jednego roku tj. do dnia 31 grudnia 2017 r.

3. W dniu 10 lutego 2017 roku Zarząd otrzymał od Pana Pawła Kołakowskiego powiadomienie o transakcjach dokonanych na akcjach Spółki, sporządzone na podstawie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE NR 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r, które dotyczyło sprzedaży w dniu 9 lutego 200 tys. akcji Krynicki Recykling S.A.

4. W dniu 22 marca 2017 roku Zarząd Krynicki Recykling S.A. podał do publicznej wiadomości, że otrzymał podpisany w dniu 17 marca 2017 przez Trigon Dom Maklerski S.A. Aneks nr 5 do umowy o pełnienie dla akcji Krynicki Recykling S.A. funkcji Animatora Emitenta na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

O zawarciu wyżej wymienionej umowy Emitent informował w ESPI nr 31/2015, ESPI nr 8/2016, ESPI 23/2016, ESPI 33/2016 oraz ESPI 42/2016.

Na mocy niniejszego aneksu wydłużony został okres obowiązywania umowy z dnia 31 marca 2017 roku do dnia 30 września 2017. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

5. W dniu 5 maja 2017 roku Zarząd Krynicki Recykling S.A. przekazał do publicznej wiadomości, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 maja 2017 roku powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki bieżącej kadencji (tj. trzyletniej kadencji przypadającej na lata 2016-2019) Pana Marcina Luzińskiego. W przedsiębiorstwie Emitenta Pan Marcin Luziński będzie pełnił wyłącznie funkcję Członka Rady Nadzorczej.

6. W dniu 5 maja 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą nr 07/05/2017 postanowiło przeznaczyć zysk wykazany w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2016 w kwocie 4.661.547,86 zł (słownie: cztery miliony sześćset sześćdziesiąt jeden tysięcy pięćset czterdzieści siedem złotych 86/100) w całości na kapitał zapasowy KRYNICKI RECYKLING S.A.

7. W dniu 29 maja 2017 roku Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 388 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 17 ust.1 Statutu Spółki, dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Emitenta za okres

od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku, a także zbadania jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Emitenta sporządzonych za rok obrotowy 2017. Wykonanie czynności, o których mowa powyżej, powierzono firmie Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 73. Emitent korzystał z usług tej Spółki w zakresie jednostkowego i skonsolidowanego przeglądu sprawozdań finansowych za I półrocze 2016 oraz jednostkowego i skonsolidowanego badania sprawozdań finansowych za rok 2016.

8. W dniu 20 czerwca 2017 roku Zarząd Krynicki Recykling S.A. otrzymał od Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zawiadomienie o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów spółki tj. zawiadomienie, o którym mowa w art. 69 ust.1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania

instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o następującej treści: Niniejszym, Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Polnej 11, 00-633 Warszawa, na podstawie przepisów art. 69 ust. 1 pkt 2) w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184, poz. 1539 ze zm.), działając w imieniu zarządzanego przez siebie funduszu UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”) oraz klientów zarządzanych przez Towarzystwo portfeli, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych („Portfele”), informujemy, iż w wyniku dokonania transakcji sprzedaży na rynku regulowanym 200 000 akcji spółki Krynicky Recykling S.A. („Spółka”) z siedzibą w Olsztynie, przy ulicy Iwaszkiewicza 48/23, 10-089 Olsztyn, zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000291772, w dniu 14 czerwca 2017 r., udział Funduszu i Portfeli w ogólnej liczbie głosów w Spółce spadł poniżej 10%. Przed transakcją sprzedaży akcji Spółki, tj. na dzień 13 czerwca 2017 r., Fundusz i Portfele posiadały łącznie 1 802 902 akcji Spółki, co stanowiło 10,38% udziału w kapitale zakładowym Spółki. Akcje uprawniały do wykonania 10,38% głosów z akcji na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, co dawało 10,38% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Po transakcji sprzedaży akcji Spółki, Fundusz i Portfele posiadają ogółem 1 602 902 akcji Spółki, co stanowi 9,23% udziału w kapitale zakładowym Spółki. Akcje uprawniają do wykonywania 9,23% głosów z akcji na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, co daje 9,23% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.”

NOTA NR 25

Połączenia jednostek gospodarczych przeprowadzone w okresie 01-01-2017 do 30-06-2017

Nie wystąpiły

NOTA NR 26

ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM:

1. Zarząd spółki Krynicky Recykling S.A. (dalej Spółka) informuje, że na posiedzeniu w dniu 06 września 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu ze swego grona Komitetu Audytu a także przyjęła Regulamin Komitetu Audytu. W składzie Komitetu Audytu zostali powołani:

- 1) Pani Anna Andrzejak – Przewodnicząca Komitetu Audytu;
- 2) Pan Piotr Woźniak - Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu;
- 3) Pani Magdalena Czajka – Członek Komitetu Audytu.

Zarząd Krynicky Recykling S.A. dodatkowo informuje, iż Komitet we wskazanym składzie spełnia wymagania określone w art. 129 ust. 1,3,5 i 6 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (DZ.U.z 2017 r. po,z. 1089).

NOTA NR 27

SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

W Krynicky Recykling S.A. nie występuje istotna sezonowość lub cykliczność działalności. Stłuczka szklana jest skupowana z rynku w ciągu całego roku. Emitent zrealizował inwestycje w specjalistyczne linie technologiczne, które uniezależniają proces oczyszczania od warunków pogodowych.

NOTA NR 28

INNE ISTOTNE INFORMACJE, MAJĄCE WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

W ocenie Zarządu Spółki zrealizowane prace rozwojowe generują przyszłe korzyści ekonomiczne przewyższające ich obecną wartość bilansową.

Planowany roczny wpływ na wynik finansowy netto Jednostki:

- dla B+R I, roczne koszty amortyzacji będą wynosiły 1,12 mln zł, pozostałe przychody operacyjne 0,27 mln zł; rozliczenie zakończonych prac rozwojowych rozpoczęto w sierpniu 2014 roku;
- dla B+R II, roczne koszty amortyzacji będą wynosiły 0,60 mln zł, pozostałe przychody operacyjne 0,16 mln zł; rozliczenie zakończonych prac rozwojowych rozpoczęto w październiku 2014 roku.

Spółka Krynicki Recykling S.A. realizuje od 10-2016 projekt badawczo –rozwojowy B+R III. Na dzień 30-06-2017 roku wydatki poniesione na ten projekt wynoszą 1,8 mln zł, projekt będzie kontynuowany.

INFORMACJE DODATKOWE

Oświadczenie radcy prawnego

Spółka posiada oświadczenie radcy prawnego dotyczące sporów i spraw natury prawnej związanych ze Spółką, które nie wykazało żadnych istotnych spraw sądowych, w których spółka byłaby stroną pozwaną lub pozywającą.

Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom. Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki. Zgodnie z praktyką rynkową Spółka monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika kapitału własnego oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA. Wskaźnik kapitału własnego obliczany jest jako stosunek wartości netto aktywów rzeczowych (kapitał własny pomniejszony o wartości niematerialne) do sumy aktywów ogółem. Wskaźnik kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA jest obliczany jako stosunek kredytów, pożyczek i innych źródeł finansowania do EBITDA. Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania oznaczają łączną kwotę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu, natomiast EBITDA jest to zysk z działalności operacyjnej po dodaniu amortyzacji.

	30-06-2017	31-12-2016
kapitał własny	75 647 458,32	72 239 763,97
wartości niematerialne i prawne	23 455 207,06	24 615 734,53
wartość rzeczowych aktywów trwałych	139 507 779,74	137 376 419,19
suma bilansowa	183 315 642,72	179 615 842,45
wskaźnik relacji rzeczowych aktywów trwałych do sumy bilansowej	0,76	0,76
zysk z działalności operacyjnej	5 447 273,96	7 700 145,86
plus: amortyzacja	5 555 305,15	11 123 355,52
EBITDA	11 002 579,11	18 823 501,38
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	51 609 795,47	54 222 430,60
Wskaźnik: EBITDA / kredyty, pożyczki i in. źródła finansowania	0,21	0,35

Nota 29

Klasy instrumentów finansowych

Nota 29.1 - Klasy instrumentów finansowych na 30.06.2017	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Poza MSR 39	Ogółem
Udziały i akcje	167 030,80						167 030,80
Udzielone pożyczki - długoterminowe			3 127 610,15				3 127 610,15
Należności z tytułu dostaw i usług			12 116 485,20				12 116 485,20
Udzielone pożyczki krótkoterminowe			37 399,15				37 399,15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		156 844,36					156 844,36
Aktywa finansowe ogółem	167 030,80	156 844,36	15 281 494,50	0,00	0,00	0,00	15 605 369,66
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania				13 844 893,45			13 758 243,95
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki					29 353 660,60		29 353 660,60
Inne krótkoterminowe kredyty i pożyczki					16 113 068,14		16 113 068,14
Zobowiązania z tytułu leasingu						6 143 066,73	6 143 066,73
Zobowiązania finansowe ogółem	0,00	0,00	0,00	13 844 893,45	45 466 728,74	6 143 066,73	65 454 688,92

Nota 29.2 - Klasy instrumentów finansowych na 31.12.2016	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Poza MSR 39	Ogółem
Udziały i akcje	167 030,80						167 030,80
Udzielone pożyczki - długoterminowe			3 273 760,00				3 273 760,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności			9 835 967,81				9 835 967,81
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		126 924,91					126 924,91
Aktywa finansowe ogółem	167 030,80	126 924,91	13 109 727,81	0,00	0,00	0,00	13 403 683,52
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania				10 801 318,67			10 801 318,67
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki					32 525 326,51		32 525 326,51
Inne krótkoterminowe kredyty i pożyczki					14 348 572,25		14 348 572,25
Zobowiązania z tytułu leasingu						7 348 531,84	7 348 531,84
Zobowiązania finansowe ogółem	0,00	0,00	0,00	10 801 318,67	46 873 898,76	7 348 531,84	65 023 749,27

Wynagrodzenie biegłych

Wynagrodzenie biegłych wybranych na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Zgodnie z umową z dnia 01-07-2017 za przegląd skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego łącznie z śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wynosi za 27 600 PLN.

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 września 2017 roku.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
------	-----------------	--------------------	--------

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
------	-----------------	--------------------	--------