

Krynicki Recykling S.A.

ul. Iwaszkiewicza 48/23
10-089 Olsztyn

NIP: 739-33-40-652 REGON 519544043

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	12-2013	12-2012	12-2013	12-2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 168 697,12	33 197 478,10	11 201 371,92	7 954 159,02
II. Wynik na działalności operacyjnej	7 539 663,32	4 980 101,54	1 790 479,24	1 193 238,82
III. Wynik brutto	5 422 824,91	3 490 511,43	1 287 783,69	836 331,09
IV. Wynik netto	4 423 610,07	2 848 358,49	1 050 495,45	682 470,41
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	30 158 497,51	20 521 403,79	7 161 879,97	4 916 955,10
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-37 860 425,23	-25 700 236,31	-8 990 892,90	-6 157 810,12
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 935 429,04	5 292 688,79	1 884 463,58	1 268 135,13
IX. Aktywa razem	152 388 629,43	119 083 563,92	36 744 943,44	29 128 605,23
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 530 464,43	74 925 695,99	23 517 183,75	18 327 306,88
XI. Zobowiązania długoterminowe	62 052 810,24	43 829 611,88	14 962 579,63	10 721 004,81
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	35 477 654,19	31 096 084,11	8 554 604,12	7 606 302,07
XIII. Kapitał własny	54 858 165,00	44 157 867,93	13 227 759,69	10 801 298,35
XIV. Kapitał akcyjny	1 636 580,00	1 488 280,00	394 622,88	364 042,86
XV. Średnia ważona liczba akcji	15 751 545	14 882 800	15 751 545	14 882 800
XVI. Wynik netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,28	0,19	0,07	0,05
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,48	2,97	0,84	0,73

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

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE ORAZ SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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 Zając – notariusz Jacek Zając – notariusz. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

Spółka prowadzi działalność na terytorium obszaru kraju i za granicą na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. W dniu 31-10-2007 r. postanowieniem Sądu Gospodarczego w Olsztynie Spółka została wpisana do rejestru handlowego 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 sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd dnia 14-03-2014. Zarząd ma prawo zmieniać sprawozdanie finansowe do momentu jego zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz zawiera jako dane porównawcze okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 roku.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

1.2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Zgodnie z wiedzą kierownika jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

1.3. SKŁAD ZARZĄDU

W skład Zarządu Spółki wchodzi:

Adam Krynicki – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski – Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

Anna Maria Barska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Piotr Nadolski - Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Filipiak - Członek Rady Nadzorczej

Anna Andrzejak - Członek Rady Nadzorczej

Joanna Pawlicka - Członek Rady Nadzorczej

2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA 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 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009r., Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami).

2.1.1 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

2.2. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano zmiany stosowanej polityki rachunkowości, która miała wpływ na dane finansowe prezentowane za porównywalne okresy. Zmiana dotyczy przyjętych zasad rozliczania kosztów związanych z zakupem zużytych w okresie materiałów i kosztów pośrednich związanych z procesem technologicznym. W roku 2012 koszty te w całości obciążały wynik okresu sprawozdawczego, w roku 2013 koszty te w części, którą można racjonalnie przypisać do etapu prac rozwojowych zostały zaliczone do kosztu wytworzenia prac rozwojowych. W ocenie Zarządu Spółki wprowadzona zmiana lepiej odzwierciedla rzeczywisty nakład poniesiony w ramach prac rozwojowych. Odpowiednio skorygowano dane porównawcze, jednak należy zauważyć, że wcześniej jednostka nie ponosiła kosztów technologicznych związanych z pracami rozwojowymi, dlatego wprowadzone zmiany nie skutkują korektą bilansu otwarcia roku 2012, w związku z tym odstąpiono od prezentacji bilansu otwarcia roku 2012. Wpływ zmian na dane porównawcze za pełen rok 2012 zaprezentowano w nocie nr 26.

2.3. 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.

2.4. WPŁYW NOWYCH STANDARDÓW I INTERPRETACJI NA SPRAWOZDANIE

W 2013 roku weszły w życie następujące zmiany standardów lub interpretacji:

- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy*: odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF; ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.
- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy*: umożliwiają jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy zastosowanie prospektywne MSR 39 lub MSSF 9 oraz § 10A MSR 20 w odniesieniu do pożyczek udzielonych od rządu posiadanych na dzień przejścia na MSSF.

- Zmiany do MSSF 7 *Instrumenty finansowe*: ujawnianie informacji, które mają pomóc inwestorom oraz innym użytkownikom sprawozdań finansowych w lepszej ocenie wpływu lub potencjalnego wpływu kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych na sytuację finansową jednostki.
- Nowy MSSF 13 *Wycena według wartości godziwej*: ujednolica pojęcie wartości godziwej we wszystkich MSSF i MSR, wprowadza wspólne wskazówki i zasady, które do tej pory były rozproszone w różnych standardach.
- Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych*: służą jaśniejszej prezentacji rosnącej liczby składników innych całkowitych dochodów oraz ułatwieniu użytkownikom sprawozdań finansowych odróżnienia tych składników innych całkowitych dochodów, które mogą następnie zostać przeklasyfikowane na zyski lub stratę, od składników, które nigdy nie zostaną w ten sposób przeklasyfikowane.
- Zmiany do MSR 12 *Podatek dochodowy*: sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 *Nieruchomości inwestycyjne*.
- Zmiany do MSR 19 *Świadczenia pracownicze*: powinny pomóc użytkownikom sprawozdań finansowych w lepszym zrozumieniu tego, w jaki sposób programy określonych świadczeń wpływają na sytuację finansową, wyniki finansowe oraz przepływy środków pieniężnych jednostki. Celem tego standardu jest uregulowanie rachunkowości świadczeń pracowniczych oraz ujawniania informacji na ich temat.
- Nowa interpretacja KIMSF 20 *Koszty prowadzenia wydobywania w kopalniach odkrywkowych*: zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.
- Coroczne zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (2013): zmiany mają na celu udoskonalenie i doprecyzowanie standardów.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie albo nie obowiązują dla sprawozdania:

(*) – dla wskazanych pozycji, data wejścia w życie wyznaczona przez Radę MSR to 1 stycznia 2013 roku. Komisja Europejska przyjęła jako obowiązkową datę wejścia w życie 1 stycznia 2014 roku, jednak możliwe jest wcześniejsze stosowanie.

- Nowy MSSF 9 *Instrumenty finansowe*: nowy standard dotyczący instrumentów finansowych, docelowo mający zastąpić obecny MSR 39. Standard jest publikowany stopniowo. Główne zmiany to m.in. nowe zasady kwalifikacji aktywów finansowych, nowe kryteria kwalifikacji aktywów do grupy aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu, nowe zasady rozpoznawania zmian wyceny do wartości godziwej inwestycji w kapitałowe instrumenty finansowe, likwidacja konieczności wyodrębniania wbudowanych instrumentów pochodnych z aktywów finansowych. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe*: zastępuje większą część dotychczasowego MSR 27 oraz wymogi zawarte w interpretacji SKI-12. MSSF 10 opiera się na obowiązujących zasadach określających pojęcie kontroli jako czynnika decydującego, czy jednostka powinna być uwzględniona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym spółki dominującej. Standard zawiera dodatkowe wytyczne, pomocne w ustaleniu występowania kontroli, gdy jest to trudne do oceny. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 11 *Wspólne porozumienia*: zastąpi dotychczasowy MSR 31. MSSF 11 wymaga rozliczania udziałów we wspólnych porozumieniach tylko metodą praw własności, co eliminuje metodę konsolidacji proporcjonalnej. Istnienie oddzielnego podmiotu prawnego nie jest już warunkiem podstawowym klasyfikacji. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzony przez UE.

- Nowy MSSF 12 *Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji*: nowy, kompleksowy zbiór przepisów, określającym wymogi ujawniania informacji dla wszystkich form udziałów w innych podmiotach, w tym dla spółek zależnych, wspólnych porozumień, jednostek stowarzyszonych i innych jednostek nie konsolidowanych. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 14 *Odroczone salda z regulowanej działalności*: zwiększenie porównywalności sprawozdań finansowych jednostek zaangażowanych w działalność podlegającą regulacji cen. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.
- MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia*: standard dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.
- świadczeń przez pracowników lub strony trzecie. Celem zmian jest uproszczenie ujęcia składek, które nie zależą od okresu zatrudnienia – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 27 *Jednostkowe sprawozdania finansowe* oraz MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach*: są konsekwencją wprowadzenia MSSF 10, 11 i 12. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 32 *Instrumenty finansowe: prezentacja*: wyeliminowanie niespójności w stosowaniu wymogów dotyczących zasad kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 36 *Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych* (opublikowano dnia 29 maja 2013 roku): wymóg ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów zagrożonych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*. Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń (opublikowane dnia 27 czerwca 2013 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Coroczne zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (2010-2012 oraz 2011-2013): zmiany mają na celu rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- KIMSF 21 *Opłaty publiczne*: interpretacja wyjaśnia co jest zdarzeniem powodującym powstanie zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardów, interpretacji lub zmiany, które wejdą w życie po dniu bilansowym.

2.5. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Walutą sprawozdawczą jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich - PLN (o ile nie wskazano inaczej). Zastosowany poziom zaokrąglenia - do dwóch miejsc po przecinku.

2.6. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu, że Spółka nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą kierownika jednostki na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

2.7. ŚREDNIE KURSY WYMIANY W STOSUNKU DO EUR

W okresach objętych jednostkowym sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi jednostkowymi 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: 31-12-2013 – kurs 4,1472 zł,
- ✓ średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów z ostatniego dnia miesiąca obowiązujących w danym okresie, w okresie od 01-01-2013 do 31-12-2013 wartość 4,2110 zł,

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

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	31-12-2013 roku - kurs 4,1472	31-12-2012 roku - kurs 4,0882
Aktywa trwałe	33 510 886,78	25 676 497,01
Aktywa obrotowe	3 234 056,66	3 452 108,23
Aktywa razem:	36 744 943,44	29 128 605,23
Kapitał własny	13 227 759,69	10 801 298,35
w tym kapitał podstawowy	394 622,88	364 042,86
Zobowiązania długoterminowe	14 962 579,63	10 721 004,81
Zobowiązania krótkoterminowe	8 554 604,12	7 606 302,07
Pasywa razem:	36 744 943,44	29 128 605,23

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	od 01-01-2013 roku do 31-12-2013 roku - kurs 4,2110	od 01-01-2012 roku do 31-12-2012 roku - kurs 4,1736
Przychody ze sprzedaży	11 201 371,92	7 954 159,02
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	1 858 477,04	1 027 603,96
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 790 479,24	1 193 238,82
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 287 783,69	836 331,09
Zysk/strata netto	1 050 495,45	682 470,41

Pozycja sprawozdania z rachunku przepływów pieniężnych	od 01-01-2013 roku do 31-12-2013 roku - kurs 4,2110	od 01-01-2012 roku do 31-12-2012 roku - kurs 4,1736
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 161 879,97	4 916 955,10
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 990 892,90	-6 157 810,12

Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 884 463,58	1 268 135,13
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych	55 450,65	27 280,11
Środki pieniężne na początek okresu	57 821,08	31 058,77
Środki pieniężne na koniec okresu	113 271,74	58 338,88

3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane. W sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt błędów, ani zmiany zasad prezentacji czy wyceny, które miałyby wpływ na dane finansowe prezentowane za porównywalne okresy.

3.1. ZASADY OGÓLNE

3.1.1. ZASADA KONTYNUACJI DZIAŁANIA

Zasada kontynuacji działania zakłada, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, jeżeli nie jest to niezgodne z przepisami prawa lub rzeczywistością gospodarczą. Przyjęcie takiego założenia uzasadnia wycenę posiadanych zasobów i ich stopniowego zużycia na podstawie faktycznie poniesionych kosztów (zasada kosztu historycznego). Odstąpienie od zasady kontynuacji działania musi być uzasadnione stanem prawnym (likwidacja, upadłość, przekazanie, podział lub sprzedaż związane z obniżeniem wartości aktywów netto, wygaśnięcie umowy Spółki bądź koncesji stanowiącej podstawę jej działalności) lub rzeczywistością gospodarczą (utrata istotnego rynku zbytu, brak płynności, ponoszone straty itp.).

W przypadku utraty zdolności do kontynuowania działalności posiadane zasoby wycenione będą w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W takim przypadku utworzona zostanie również rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaprzestaniem działalności lub jej znacznym ograniczeniem.

3.1.2. ZASADA MEMORIAŁU

Zasada memoriału nakłada obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich operacji gospodarczych w momencie ich powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty.

3.1.3. ZASADA WSPÓŁMIERNOŚCI

Zasada współmierności zapewnia, że w wyniku finansowym danego okresu zostaną ujęte wszystkie koszty, które w sposób bezpośredni lub pośredni przyczyniły się do powstania przychodów tego okresu. Koszty dotyczące danego okresu są to koszty poniesione oraz koszty, które zostaną poniesione w następnych okresach, jeżeli dotyczą danego okresu.

Przez związek kosztów z przychodami danego roku należy rozumieć powiązanie w sposób bezpośredni konkretnym przychodem tego roku lub w sposób pośredni z ogółem przychodów, co oznacza, że w przyszłości nie będzie można tych kosztów przyporządkować do konkretnego przychodu. Koszty te obciążą wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

3.1.4. ZASADA OSTROŻNOŚCI

Zasada ostrożności zapewnia dokonanie realnej wyceny aktywów, a także kompletnego wykazania zobowiązań oraz uznanie przychodów za zrealizowane wówczas, jeżeli jest to praktycznie pewne, a ujęcie kosztów z chwilą ich poniesienia, co zapewni, że aktywa i przychody nie będą zawyżone, a zobowiązania i koszty zaniżone. Stosowanie zasady ostrożnej wyceny nie oznacza, że w jednostce mogą być tworzone ukryte kapitały lub nadmierne rezerwy, gdyż w takim przypadku sprawozdanie finansowe nie byłoby neutralne i wiarygodne.

3.1.5. ZASADA CIĄGŁOŚCI

Zasada ciągłości obejmuje ciągłość formalno-rachunkową, długość okresu sprawozdawczego, powiązanie bilansu zamknięcia z bilansem otwarcia, jak również ciągłość zastosowanych i raz przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów, klasyfikacji, prezentacji oraz metod zaliczania przychodów i rozliczania kosztów oraz zapewnienie porównywalności informacji finansowych za kolejne lata obrotowe. Zmiana przyjętych rozwiązań na inne może nastąpić w dowolnym terminie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, a przyczyny i wpływ tych zmian na wynik finansowy zostaną wykazane w informacji dodatkowej oraz zostanie zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

3.1.6. ZASADA ISTOTNOŚCI

Zasada istotności dotyczy prezentacji w sprawozdaniu finansowym informacji, które są przydatne ważące dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej, i wyniku finansowego. Istotność zależy od kwoty i charakteru pozycji ocenianych w konkretnych okolicznościach jej pominięcia. Podejmując decyzję o tym czy dana pozycja lub pozycje zagregowane są istotne, charakter i rozmiary pozycji oceniać należy łącznie. Zasada istotności dotyczy prezentacji sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego w sprawozdaniu finansowym.

3.1.7. ZASADA ZAKAZU KOMPENSAT

Zasada kompensaty dotyczy zakazu kompensowania aktywów i zobowiązań, chyba, że MSR wymaga lub dopuszcza dokonanie kompensaty.

Pozycje przychodów i kosztów można kompensować wtedy i tylko wtedy, gdy:

1. MSR wymaga tego lub to dopuszcza lub
2. zyski, straty i powiązane z nim koszty wynikające z tych samych lub zbliżonych transakcji lub zdarzeń nie są istotne.

3.1.8. ZASADA PRZEWAGI TREŚCI NAD FORMĄ

Zasada przewagi treści nad formą oznacza, że sprawozdanie finansowe powinno przedstawiać informacje odzwierciedlające ekonomiczną treść zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formą prawną.

3.1.9 ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

3.1.9.1 Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa. W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

3.1.9.2 Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako, że wiele informacji zawartych w 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 31 grudnia 2012 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 i prawnych – Spółka przyjmuje okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę 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 21 Odroczony 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.
- ✓ Nota 25 Płatności akcjami – szacunek wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania.

3.2. ZASADY OGÓLNE

Sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe spółki Krynicki Recykling S.A.

Sprawozdania finansowe Spółki objęte jest skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządzone na ten sam dzień bilansowy.

3.3. SZCZEGÓŁOWE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW STOSOWANE W SPÓŁCE

3.3.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE WYTWORZONE WE WŁASNYM ZAKRESIE – KOSZTY BADAŃ I PRAC ROZWOJOWYCH

Do wartości niematerialnych zaliczane są aktywa spełniające następujące kryteria:

- ✓ można je wyłączyć lub wydzielić z jednostki gospodarczej i sprzedać, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim, zarówno indywidualnie, jak też łącznie z powiązanymi z nimi umowami, składnikami aktywów lub zobowiązań lub
- ✓ wynikają z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy są zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej lub z innych tytułów lub zobowiązań.

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane w bilansie według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są ujmowane w bilansie według wartości godziwej na dzień przejęcia. Po początkowym ujęciu wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia po pomniejszeniu o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Okres użytkowania wartości niematerialnych w zależności od ich rodzaju jest oceniany i uznawany za ograniczony lub

nieokreślony. Z wyjątkiem prac rozwojowych, wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie nie są ujmowane w aktywach, a nakłady poniesione na ich wytworzenie są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. Okresy użytkowania poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych poddawane są corocznej weryfikacji, a w razie konieczności, korygowane od początku następnego roku obrotowego.

3.3.1.1. KOSZTY PRAC BADAWCZYCH I ROZWOJOWYCH

Koszty prac badawczych są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie ich poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego zgodnie, z którym składniki aktywów są ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia. Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub części – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

3.3.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdolnego do użytkowania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie ich poniesienia. Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w momencie ich nabycia są dzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych przeglądów oraz istotne części zamienne i wyposażenie, jeżeli będą wykorzystywane przez okres dłuższy niż rok. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

Typ	Stawka amortyzacyjna	Okres
Grunty (prawa wieczystego użytkowania)	nie amortyzowane	–lat
Budynki i budowle	2,5-5,0 %	20-40 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	5,0-20,0 %	4-20 lat
Urządzenia biurowe	10,0-20,0 %	5 10 lat
Środki transportu	7,0-33,0 %	3-14 lat
Komputery	20,0-33,0%	3 -5 lat
Inwestycje w obcych środkach trwałych	5,0%	20 lat

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Jeżeli przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów

bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych. Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania. W przypadku grupy dokonano podziału linii sortowniczych na części składowe optoelektryczną i mechaniczną.

3.3.3. LEASING

3.3.3.1. Spółka jako leasingobiorca

Umowy leasingu finansowego na mocy, której następuje przeniesienie na Spółkę zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane w kosztach okresu, w którym je poniesiono. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane są według takich samych zasad jak stosowane do własnych aktywów Spółki. W sytuacji jednak, gdy brak wystarczającej pewności, że Spółka uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu wówczas dany składnik jest amortyzowany przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu. Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową przez okres trwania leasingu.

3.3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne są wyceniane według zasad określonych dla rzeczowych aktywów trwałych.

3.3.5. AKTYWA TRWAŁE I GRUPY AKTYWÓW NETTO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów netto

przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży a także grupy aktywów netto przeznaczonych do sprzedaży wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

3.3.6. ZAPASY

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i wartości netto możliwej do uzyskania. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia składają się koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia ustala się w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku wg następujących zasad:

- ✓ Materiały i towary: w wysokości ceny nabycia stanowiącej cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednie związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do użycia lub wprowadzenia do obrotu,
- ✓ Produkty gotowe i produkty w toku: wg kosztów bezpośrednich materiałów i robocizny powiększonych o narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to różnica pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami wykończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

3.3.7. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości, która koryguje koszty odsetek.

3.3.8. DOTACJE

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 przypadku, gdy dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Natomiast w przypadku, gdy dotacja dotyczy określonego składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie jest stopniowo ujmowana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

3.3.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Należności z tytułu dostaw i usług ujmowane są i wykazywane w kwotach pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Odpisy na należności wątpliwe szacowane są w momencie, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą w Spółce odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się dla należności przeterminowanych powyżej 3 lat w 100%. Należności przeterminowane powyżej 90 dni są analizowane i odpisywane

indywidualnie. Odstępuje się od naliczania odsetek od należności z tytułu dostaw i usług. W pozostałych przypadkach nalicza się odsetki ustawowe lub wynikające z zawartej umowy, jeżeli Zarząd danej Spółki uzna to za zasadne.

3.3.10. INSTRUMENTY FINANSOWE

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

1. Składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wyceniane według wartości godziwej poprzez sprawozdanie z całkowitych dochodów – aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków;
2. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności;
3. Pożyczki i należności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące (a) pożyczkami i należnościami, (b) inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności, ani (c) aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.
5. Pozostałe zobowiązania finansowe.

3.3.10.1. Ujęcie i wyłączenie składnika aktywów finansowych oraz zobowiązania finansowego

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe jest wykazywane w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy tego instrumentu. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji. Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Spółka się ich zrzekła. Spółka wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

3.3.10.2. Wycena instrumentów finansowych na dzień powstania

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania.

Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z całkowitych dochodów.

3.3.10.3. Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia:

- ✓ według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz pozostałe zobowiązania finansowe. Wycena może odbywać się także w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekty dyskonta nie są znaczące,
- ✓ według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe z kategorii wycenianych w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.3.10.4. Rachunkowość zabezpieczeń

Instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy pieniężne wykazywane są w wartości godziwej z uwzględnieniem zmian tej wartości:

- ✓ w części uznanej za skuteczne zabezpieczenie - bezpośrednio w kapitale własnym,
- ✓ w części uznanej za nieskuteczną – sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość godziwą aktywów i zobowiązań wykazywane są w wartości godziwej. Skutki zmiany wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.3.11. KREDYTY BANKOWE

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem danego kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy obliczaniu skorygowanej ceny nabycia uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Zyski i straty są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w przypadku naliczania odpisu.

3.3.12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Po początkowym ujęciu wszystkie zobowiązania, z wyjątkiem zobowiązań wycenianych wg wartości godziwej na podstawie sprawozdania z całkowitych dochodów wycenia się, co do zasady, w skorygowanej cenie nabycia, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Jednakże w przypadku zobowiązań o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, analizowane są przesłanki mające wpływ na wartość wyceny takich zobowiązań w skorygowanej cenie nabycia (zmiany stopy procentowej, ewentualne dodatkowe przepływy pieniężne i inne). Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wówczas, gdy różnica pomiędzy wartością w skorygowanej cenie nabycia i wartością w kwocie wymaganej zapłaty nie wywiera istotnego wpływu na cechy jakościowe sprawozdania finansowego.

Terminy płatności zobowiązań z tytułu dostaw i usług kształtują w Spółce się od 7 do 90 dni.

3.3.13. REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli

Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego. Rezerwy tworzy się również na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Spółka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań, przy czym stosowną decyzją o utworzeniu rezerwy podejmuje Zarząd. W przypadku braku odpowiedniego planu restrukturyzacji w sprawozdaniu finansowym ujawnia się wówczas zobowiązanie warunkowe z tego tytułu.

3.3.14. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy). Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

3.3.14.1. Sprzedaż towarów i produktów

Sprzedaż towarów i produktów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i produktów i przekazania nabywcy znaczących ryzyk i korzyści wynikających z prawa własności towarów oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

3.3.14.2. Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji, jeżeli wynik transakcji dotyczącej świadczenia usługi można oszacować w wiarygodny sposób. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek wykonanych prac na dany dzień w stosunku do całości prac, które mają być wykonane. Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej świadczenia usługi nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółka spodziewa się odzyskać.

3.3.14.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

3.3.14.4. Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

3.3.14.5. Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do zawartych umów.

3.3.15. TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”. Na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Niepieniężne pozycje bilansowe ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Dla potrzeb wyceny bilansowej przyjęto następujące kursy:

	31-12-2013 roku	31-12-2012 roku
EURO	4,1472	4,0882

3.3.16. KOSZTY PRZYSZŁYCH ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH

3.3.16.1. Zasady ogólne

Płatności do programów emerytalnych określonych składek obciążają sprawozdanie z całkowitych dochodów w momencie, kiedy stają się wymagalne. Płatności do programów państwowych traktowane są w taki sam sposób jak programy określonych składek.

W przypadku programów emerytalnych określonych świadczeń, koszt świadczeń ustalany jest przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne rozpoznawane są w całości w okresie, w którym wystąpiły. Ujmowane są one poza sprawozdaniem z całkowitych dochodów i prezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są natychmiast w stopniu, w jakim dotyczą świadczeń już nabytych, w innych przypadkach są one amortyzowane przy zastosowaniu metody liniowej przez średni okres, w którym świadczenia stają się nabyte.

Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych prezentowane w bilansie wyceniane jest w wartości godziwej zobowiązań z tytułu określonych świadczeń po skorygowaniu o nieujęte koszty przeszłego zatrudnienia oraz pomniejszone o wartość godziwą aktywów programu. W przypadku nadwyżki aktywów nad zobowiązaniami, w bilansie ujmowany jest składnik aktywów do poziomu kosztów przeszłego zatrudnienia powiększonych o wartość bieżącą dostępnych refundacji i obniżek dotyczących przyszłych składek do programu.

3.3.16.2. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z systemami wynagradzania obowiązującymi w Spółce pracownicy Spółki mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Jeżeli nie powoduje to istotnych zniekształceń możliwe jest stosowanie uproszczonych metod ustalenia zobowiązań z tytułu

odpraw emerytalnych. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych.

3.3.16.3. Rezerwy na niewykorzystane urlopy

Spółka tworzy rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy.

Rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności ujmuje się jako zobowiązanie (rozliczenia międzyokresowe kosztów) po potrąceniu wszelkich kwot już zapłaconych. Rezerwa na koszty kumulowanych płatnych nieobecności stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

3.3.17. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI

W spółce przyjęto program motywacyjny skierowany do Członków Zarządu, w ramach którego przyznane są warranty zamienne na akcje Spółki.

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania. Koszt wynagrodzeń oraz drugostronnie zwiększenie kapitału własnego ujmowane jest na podstawie najlepszych dostępnych szacunków co do liczby warrantów, do których nastąpi nabycie uprawnień w danym okresie. Przy ustalaniu liczby warrantów, do których nastąpi nabycie uprawnień, są uwzględniane nierynkowe warunki nabycia uprawnień. Spółka dokonuje korekty tych szacunków, jeżeli późniejsze informacje wskazują, że liczba przyznanych warrantów różni się od wcześniejszych oszacowań. Korekty szacunków dotyczące liczby przyznanych warrantów ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu – nie dokonuje się korekt poprzednich okresów.

Po wykonaniu warrantów zamiennych na akcje, kwota kapitału z wyceny przyznanych warrantów przenoszona jest do kapitału ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po pomniejszeniu o koszty emisji akcji.

3.3.18. PODATKI

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że jednostka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy

dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Krynicki Recykling S.A. sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku (w PLN)

Wyszczególnienie	nota	Stan na 31-12-2013	Stan na 31-12-2012
1		2	3
A. AKTYWA TRWAŁE		138 976 349,63	104 970 655,07
1. Wartość firmy	1	1 440 596,35	1 440 596,35
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1	23 778 183,57	11 588 178,83
3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	113 034 656,53	91 576 132,49
4. Nieruchomości inwestycyjne	3	0,00	0,00
5. Inwestycje w jednostki stowarzyszone	4	0,00	0,00
6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5	180 053,84	132 562,40
7. Pochodne instrumenty finansowe	6	0,00	0,00
8. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	7	0,00	0,00
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8,21	542 859,34	233 185,00
B. AKTYWA OBROTOWE		13 412 279,80	14 112 908,85
1. Zapasy	10	3 018 036,07	5 245 553,92
2. Należności z tytułu dostaw, factoringu i pozostałe należności	7	9 828 067,47	8 428 216,50
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	9	0,00	0,00
4. Pochodne instrumenty finansowe	11	0,00	0,00
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	12	0,00	0,00
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	476 984,46	243 483,14
7. Rozliczenia międzyokresowe	14	89 191,80	195 655,29
AKTYWA RAZEM		152 388 629,43	119 083 563,92

Wyszczególnienie	nota	Stan na 31-12-2013	Stan na 31-12-2012
1		2	3
A. KAPITAŁ WŁASNY			
1. Kapitał akcyjny	16	1 636 580,00	1 488 280,00
2. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	17	0,00	0,00
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z wyceny programów płatności akcjami	17, 25	38 173 253,28	32 044 866,28

4. Pozostałe kapitały	17	0,00	0,00
5. Zyski zatrzymane	17	15 048 331,72	10 624 721,65
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM		54 858 165,00	44 157 867,93
B. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
1. Kredyty i pożyczki	15	26 410 636,11	22 945 222,84
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	15	4 002 892,75	3 779 962,07
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	19	0,00	0,00
4. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	1 420 347,18	1 034 458,00
5. Rezerwy na pozostałe zobowiązania	18	234 671,81	29 717,07
6. Rozliczenia międzyokresowe	20	29 984 262,39	16 040 251,90
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		62 052 810,24	43 829 611,88
C. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI TRWAŁYMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY			
D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
1. Kredyty i pożyczki	15	18 133 596,50	16 528 905,93
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i factoringu	15	4 792 672,93	3 480 265,15
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	19	10 014 115,02	9 599 546,60
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego bieżącego	21	391 031,24	390 611,00
5. Pochodne instrumenty finansowe	11	0,00	0,00
6. Rozliczenia międzyokresowe	20	2 001 070,85	996 530,64
7. Rezerwy krótkoterminowe i inne obciążenia	18	145 167,65	100 224,79
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		35 477 654,19	31 096 084,11
PASYWA RAZEM		152 388 629,43	119 083 563,92

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów Krynicki Recykling S.A.
sporządzone za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013 roku (w PLN)**

Wyszczególnienie	NOTY	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
A. Przychody ze sprzedaży	23	47 168 697,12	33 197 478,10
I. Amortyzacja		5 566 300,95	4 436 342,48
II. Zużycie materiałów i energii		18 610 585,98	14 128 991,62
III. Usługi obce		11 170 697,22	6 939 881,22

IV. Podatki i opłaty		107 497,62	167 352,70
V. Świadczenia pracownicze		3 628 288,56	3 044 246,61
VI. Pozostałe koszty rodzajowe		259 326,43	191 855,56
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty operacyjne razem	23	39 342 696,76	28 908 670,19
C. Zysk/ strata brutto ze sprzedaży		7 826 000,36	4 288 807,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	23	1 346 745,81	798 507,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	23	1 633 082,85	107 213,60
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej		7 539 663,32	4 980 101,54
G. Przychody finansowe	23	44 617,20	31 644,03
H. Koszty finansowe	23	2 161 455,61	1 521 234,14
I. Zysk/ strata przed opodatkowaniem		5 422 824,91	3 490 511,43
J. Podatek dochodowy	21	999 214,84	642 152,94
K. Zysk netto		4 423 610,07	2 848 358,49
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk / strata na działalności zaniechanej		0,00	0,00
Zysk / strata netto za rok obrotowy		4 423 610,07	2 848 358,49
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej	23	0,27	0,19
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) z działalności kontynuowanej i zaniechanej	23	0,27	0,19
Inne całkowite dochody		0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		0,00	0,00
Całkowite dochody razem za rok, po opodatkowaniu		4 423 610,07	2 848 358,49

Działalność zaniechana nie wystąpiła.

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

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres
		od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
		PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 423 610,07	2 848 358,49
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		4 423 610,07	2 848 358,49
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	23	15 751 545	14 882 800
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	23	16 392 743	15 201 626
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
podstawowy		0,28	0,19
rozwodniony		0,27	0,19
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
podstawowy		0,28	0,19
rozwodniony		0,27	0,19

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (kwoty w PLN)

	Przepływy pieniężne	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
A	Gotówka z działalności operacyjnej		
I	Wynik finansowy brutto roku obrotowego (zysk/strata)	5 422 824,91	3 490 511,43
	Korekty razem	24 735 672,60	17 030 892,36
1	Amortyzacja (+)	5 566 300,95	4 436 342,48
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 638 714,10	1 513 210,38
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 098 958,32	89 704,55
5	Zmiana stanu rezerw	249 897,60	13 349,11
6	Zmiana stanu zapasów (wz-, sp+)	2 227 517,85	-1 045 822,08
7	Zmiana stanu należności (wz-, sp+)	-1 393 723,97	-2 005 746,05
8	Zmiana zobowiązań krótkoterminowych (wz+, sp-)	415 310,66	2 580 178,86
9	Rozliczenia międzyokresowe	14 940 361,09	10 660 746,11
10	Inne korekty	909 090,00	909 090,00
11	Zapłacony podatek dochodowy	-916 754,00	-120 161,00
10	Razem gotówka z działalności operacyjnej	30 158 497,51	20 521 403,79
B	Gotówka z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	1 469 741,76	1 128 362,33
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 469 741,76	1 128 362,33
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		

	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	39 330 166,99	26 828 598,64
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 305 675,55	26 828 598,64
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	24 491,44	0,00
a	w jednostkach powiązanych	24 491,44	
b	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
6	Razem gotówka z działalności inwestycyjnej	-37 860 425,23	-25 700 236,31
C	Gotówka z działalności finansowej		
I	Wpływy	30 777 795,45	22 619 465,92
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	5 367 597,00	
2	Kredyty i pożyczki	25 410 198,45	22 619 465,92
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	22 842 366,41	17 326 777,13
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek	19 397 462,96	14 631 717,23
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 774 302,76	1 122 561,63
8	Odsetki	1 670 600,69	1 572 498,27
9	Inne wydatki finansowe		
6	Razem gotówka z działalności finansowej	7 935 429,04	5 292 688,79
D	Zmiana stanu gotówki	233 501,32	113 856,27
E	Początkowy stan gotówki	243 483,14	129 626,87
F	Końcowy stan gotówki z przepływów	476 984,46	243 483,14
G	Końcowy stan gotówki z bilansu	476 984,46	243 483,14

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (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 31 grudnia 2011	1 488 280,00	31 135 776,28	0,00	7 776 363,16	40 400 419,44
Korekty błędów					
Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości					

Krynicki Recykling S.A.

Stan na 31 grudnia 2011 po korektach	1 488 280,00	31 135 776,28	0,00	7 776 363,16	40 400 419,44
Emisja akcji					0,00
Wycena instrumentów finansowych					0,00
Pozostałe zmiany/rozliczenie połączenia spółek					0,00
Program motywacyjny (program płatności akcjami)			909 090,00		909 090,00
Wyplata dywidendy					0,00
Razem transakcje z właścicielami	0,00	0,00	909 090,00	0,00	909 090,00
Zysk netto				2 848 358,49	2 848 358,49
Inne całkowite dochody:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	2 848 358,49	2 848 358,49
Stan na 31 grudnia 2012	1 488 280,00	31 135 776,28	909 090,00	10 624 721,65	44 157 867,93
Stan na 31 grudnia 2012	1 488 280,00	31 135 776,28	909 090,00	10 230 874,77	43 764 021,05
- korekty błędów					0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				393 846,88	393 846,88
Stan na 31 grudnia 2012, po korektach	1 488 280,00	31 135 776,28	909 090,00	10 624 721,65	44 157 867,93
Emisja akcji	148 300,00	5 219 297,00			5 367 597,00
Wycena instrumentów finansowych					0,00
Pozostałe zmiany/rozliczenie połączenia spółek					0,00
Program motywacyjny (program płatności akcjami)			909 090,00		909 090,00
Wyplata dywidendy					0,00
Razem transakcje z właścicielami	148 300,00	5 219 297,00	909 090,00	0,00	6 276 687,00
Zysk netto				4 423 610,07	4 423 610,07
Inne całkowite dochody:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	4 423 610,07	4 423 610,07
Stan na 31 grudnia 2013	1 636 580,00	36 355 073,28	1 818 180,00	15 048 331,72	54 858 165,00

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01-01-2013 ROKU DO 31-12-2013 ROKU

NOTA NR 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Informacje o wartościach niematerialnych zostały zaprezentowane w załącznikach:

Załącznik 1-1 Wartości niematerialne i prawne (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	wytworzone we własnym zakresie	na dzień	wytworzone we własnym zakresie
	31-12-2013 wartość netto ogółem, w tym:		31-12-2012 wartość netto ogółem, w tym:	
Znaki towarowe				
Patenty i licencje				
Koszty prac rozwojowych	10 049,98	10 049,98	26 259,85	26 259,85
Pozostałe wartości niematerialne	1 222 642,62		3 570 967,58	
Wartość bilansowa netto	1 232 692,60	10 049,98	3 597 227,43	26 259,85
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	22 545 490,97		7 990 951,40	
Zaliczki na wartości niematerialne				
Wartości niematerialne ogółem	23 778 183,57	10 049,98	11 588 178,83	26 259,85
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży				
Wartości niematerialne	23 778 183,57	10 049,98	11 588 178,83	26 259,85

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

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2012	0,00	0,00	1 368 812,75	5 584 605,46	6 953 418,21
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych					0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)					0,00
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia / reklasyfikacji			8 463 384,08	704 850,00	9 168 234,08
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia / reklasyfikacji (-)			-1 802 835,24	-2 715 535,92	-4 518 371,16
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania					0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)					0,00
Odwrócenie odpisów aktualizujących					0,00
Amortyzacja (-)			-12 150,34	-2 951,96	-15 102,30
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji					0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2012	0,00	0,00	8 017 211,25	3 570 967,58	11 588 178,83
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2013	0,00	0,00	8 017 211,25	3 570 967,58	11 588 178,83
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych					0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej (-)					0,00

Krynicki Recykling S.A.

Zwiększenia stanu z tytułu nabycia / reklasyfikacji			25 536 457,63	511 000,00	26 047 457,63
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia / reklasyfikacji (-)			-10 981 918,06	-2 710 795,79	-13 692 713,85
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania					0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)					0,00
Odwroćenie odpisów aktualizujących					0,00
Amortyzacja (-)			-16 209,87	-148 529,17	-164 739,04
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji					0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2013	0,00	0,00	22 555 540,95	1 222 642,62	23 778 183,57

W nocy objaśniającej nr 29 do sprawozdania finansowego wskazano prognozowany wpływ na przyszłe wyniki Spółki, po zakończeniu prowadzonych obecnie w toku prac rozwojowych. W ocenie Zarządu Spółki realizowane prace rozwojowe wygenerują przyszłe korzyści ekonomiczne przewyższające ich wartość obecną wartość bilansową .

Projekty badawczo-rozwojowe przewidują zakup materiału badawczego, czyli szkła opakowaniowego. Wartość zakupu stłuczki z procesu badawczego, wykazywana jest w wartościach niematerialnych i prawnych w "pracach rozwojowych". Emitent w przyjętej metodzie rozliczenia szkła badawczego odnosi koszt zakupu materiału badawczego, który został sprzedany po procesie badawczym, w koszt własny pomniejszając tym samym wartość "prac rozwojowych", a zwiększając koszty operacyjne Emitenta.

Jednocześnie, w związku z tym, iż zakup stłuczki stanowił koszt kwalifikowany projektu badawczo-rozwojowego, proporcjonalnie ustalona kwota dotacji koryguje wartość rozliczeń przychodów przyszłych okresów oraz koszt własny bieżącego okresu.

Ponadto Emitent odnosi koszt zakupu odzyskanego materiału badawczego, który nie został sprzedany po procesie badawczym, na stan zapasów pomniejszając wartość "prac rozwojowych", a zwiększając wartość zapasów Emitenta, a proporcjonalnie ustalona kwota dotacji koryguje wartość rozliczeń przychodów przyszłych okresów oraz wartość zapasów.

Opisana powyżej metoda rozliczenia kosztów szkła badawczego będzie obowiązywała do momentu zakończenia projektów badawczo-rozwojowych, a więc do połowy roku 2014.

Załącznik 1-3 Wartości niematerialne i prawne w PLN (ciąg dalszy)

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
<i>Stan na dzień 31-12-2012 roku</i>					
Wartość bilansowa brutto			9 841 943,07	6 865 383,38	16 707 326,45
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących			-1 824 731,82	-3 294 415,80	-5 119 147,62
Wartość bilansowa netto 31-12-2012	0,00	0,00	8 017 211,25	3 570 967,58	11 588 178,83
<i>Stan na dzień 31-12-2013 roku</i>					
Wartość bilansowa brutto			35 378 400,70	7 376 383,38	42 754 784,08
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących			-12 822 859,75	-6 153 740,76	-18 976 600,51
Wartość bilansowa netto 31-12-2013	0,00	0,00	22 555 540,95	1 222 642,62	23 778 183,57

Załącznik 1-4 Wartość firmy w PLN

Nazwa i siedziba jednostki przejmowanej	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Zapłata (przejmujący)	Przejęte aktywa netto z dnia podporządkowania (wartość godziwa)	Wartość firmy
MDJ Sp z o.o.	30-06-2011	100%	2 054 783,40	614 187,05	1 440 596,35
Wartość ogółem					1 440 596,35

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI

Nie dotyczy

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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie poniesienia.

Załącznik 2-1 Nota uzupełniająca do sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2013 (w PLN)

	Grunty, budynki i budowle	Środki trwałe w budowie	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA LUB WYCENA				
Na dzień 31 grudnia 2011	9 939 117,47	19 518 410,28	51 149 773,46	80 607 301,21
Zwiększenia	6 832 936,52	22 267 893,73	30 479 362,17	59 580 192,42
Nabycie podmiotów powiązanych				0,00
Różnice kursowe				0,00
Zmniejszenia	0,00	34 939 132,03	2 128 864,82	37 067 996,85
Zwiększenia z tytułu przeszacowania				0,00
Na dzień 31 grudnia 2012	16 772 053,99	6 847 171,98	79 500 270,81	103 119 496,78
Zwiększenia	8 571 292,15	24 763 242,01	8 412 424,49	41 746 958,65
Nabycie podmiotów powiązanych				0,00
Różnice kursowe				0,00
Zmniejszenia		7 607 715,69	4 688 267,80	12 295 983,49
Zwiększenia z tytułu przeszacowania				0,00
Na dzień 31 grudnia 2013	25 343 346,14	24 002 698,30	83 224 427,50	132 570 471,94

**UMORZENIE I UTRATA
WARTOŚCI**

Na dzień 31 grudnia 2011	579 272,60	0,00	6 239 414,95	6 818 687,55
Amortyzacja za rok	459 487,83		3 961 752,35	4 421 240,18
Reklasyfikacja	27 582,72		1 180 259,74	1 207 842,46
Utrata wartości				0,00
Różnice kursowe				0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży			904 405,90	904 405,90
Zmniejszenia z tytułu przeszacowania				0,00
Na dzień 31 grudnia 2012	1 066 343,15	0,00	10 477 021,14	11 543 364,29
Amortyzacja za rok	635 972,07		4 765 589,84	5 401 561,91
Reklasyfikacja	110 330,88		4 406 647,01	4 516 977,89
Utrata wartości				0,00
Różnice kursowe				0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży			1 926 088,68	1 926 088,68
Zmniejszenia z tytułu przeszacowania				0,00
Na dzień 31 grudnia 2013	1 812 646,10	0,00	17 723 169,31	19 535 815,41
WARTOŚĆ NETTO				
Na dzień 31 grudnia 2013	23 530 700,04	24 002 698,30	65 501 258,19	113 034 656,53
Na dzień 31 grudnia 2012	15 705 710,84	6 847 171,98	69 023 249,67	91 576 132,49

Załącznik 2-2 Rzeczowe aktywa trwałe (ciąg dalszy)

Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Środki trwałe w budowie	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
<i>Stan na dzień 31-12-2012 roku</i>				
Wartość bilansowa brutto	16 772 053,99	6 847 171,98	79 500 270,81	103 119 496,78
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-1 066 343,15	0,00	-10 477 021,14	-11 543 364,29
Wartość bilansowa netto	15 705 710,84	6 847 171,98	69 023 249,67	91 576 132,49
<i>Stan na dzień 31-12-2013 roku</i>				
Wartość bilansowa brutto	25 343 346,14	24 002 698,30	83 224 427,50	132 570 471,94
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-1 812 646,10	0,00	-17 723 169,31	-19 535 815,41
Wartość bilansowa netto	23 530 700,04	24 002 698,30	65 501 258,19	113 034 656,53

Załącznik 2-3 Zestawienie wartości praw użytkowania wieczystego gruntów

Działka Nr	Lokalizacja	Wycena w PLN
1332/2- grunty	Ul. Zakolejowa Wyszaków	639 201,68

Krynicki Recykling S.A.

11/43- grunty	Ul. Żeromskiego 14 -500 Braniewo	75 444,32
2343/16;2343/19-grunty	Pełkinie gm. Jarosław	246 043,00
1883/109 - grunty	ul. Klonowa gm. Lubliniec	1 000 544,10
Rzeczowe aktywa trwałe		1 961 233,10
Nieruchomości inwestycyjne nie występują		
Razem prawo wieczystego użytkowania gruntów		1 961 233,10

Załącznik 2-4 Aktywa, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2013	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2012
Nieruchomości	18 553 380,16	18 618 691,20
Maszyny	69 073 134,83	50 008 992,25
Wartość bilansowa aktywów podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	87 626 514,99	68 627 683,45

Załącznik 2-5 Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań (w PLN)

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu		Wartość bilansowa na dzień 31-12-2013	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2012
BOŚ kredyt inwestycyjny	samochody ciężarowe wraz z przyczepami	386 025,64	540 918,08
	zastaw rejestrowy na 4 zestawach transportowych wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych	850 537,23	1 090 991,60
	linia sortownicza Pełkinie* (BGK1i2)	0,00	0,00
	linia sortownicza LED	1 088 866,30	1 039 956,29
	nieruchomość Pełkinie	10 244 207,77	9 922 916,94
	zastaw rejestrowy na 2 zestawach transportowych wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych: samochód ciężarowy DAF CF , samochód ciężarowy DAF CF , przyczepa ISTRAIL , przyczepa WIELTON	60 382,70	357 375,23
	zastaw rejestrowy na 4 zestawach transportowych wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych: samochody ciężarowe DAF FA CF 75 , RENAULT PREMIUM ,RENAULT PREMIUM, RENAULT PREMIUM , przyczepy ciężarowe: ATC PK18 , WIELTON PS2P , WIELTON PS2P , WIELTON PS2P	827 445,29	1 033 902,82
BOŚ bieżący i obrotowy nieodnawialny	linia sortownicza Wyszków BINDER I	19 601 041,04	20 722 012,01
	linia sortownicza Wyszków BINDER II		
	linia sortownicza Mysłowice	564 714,43	1 342 228,72
	nieruchomość Braniewo *	0,00	0,00
	nieruchomość Wyszków *	7 533 659,38	7 884 098,08
BGŻ kredyt inwestycyjny	linia sortownicza Braniewo	1 211 316,60	1 419 731,17

Krynicki Recykling S.A.

	nieruchomość Wyszków *	0,00	0,00
	linia sortownicza Pełkinie	18 168 688,25	19 117 339,11
	nieruchomość Braniewo *	775 513,01	811 676,19
	linia do recyklingu szkła opakowaniowego/samochodowego	2 211 493,57	2 433 574,88
	ładownia	617 052,18	725 959,14
KB kredyt inwestycyjny	samochód ciężarowy z przyczepą	0,00	185 003,21
PKO BP Kredyt inwestycyjny	Inwestycja Lubliniec	23 485 571,61	0,00
	Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	87 626 514,99	68 627 683,45

* zabezpieczenie przez BOŚ SA i BGŻ, wartość ujęto w jednej pozycji

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

- w okresie od 01-01-2012 roku do 31-12-2012 roku w kwocie 1 491 211,28 zł
- w okresie od 01-01-2013 roku do 31-12-2013 roku w kwocie 636 740,97 zł.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE

Nie dotyczy

NOTA NR 3

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie występują

NOTA NR 4

INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nie występują

NOTA NR 5

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Aktywa finansowe stanowią:

- UAB „Lithuanian Glass Recycling” do dnia 27-09-2013 (sprzedaż udziałów w 2013 r.) – jednostka zależna
- UAB „Krynicki Glass Recycling” (spółka zawiązana w 2013 r.) – jednostka zależna
- Krynicki Glass Recycling OÜ (spółka zawiązana w 2013 r.) – jednostka zależna
- REKOPOL Organizacja Odzysku S.A. – jednostka niepowiązana

Krynicki Recykling S.A. nie posiada aktualnych danych finansowych Spółki REKOPOL Organizacja Odzysku S.A., w związku z tym nie było możliwości wyceny akcji na dzień bilansowy do wartości godziwej.

NOTA NR 6

POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie występują

NOTA NR 7

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Załącznik 7-1 Należności z tytułu dostaw i usług (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31-12-2013	31-12-2012
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	6 005 096,25	6 837 042,16
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-301 486,78	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	5 703 609,47	6 837 042,16

Załącznik 7-2 Pozostałe należności (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31-12-2013	31-12-2012
Należności z tytułu podatków	2 875 867,21	105 723,91
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne	1 248 590,79	1 485 450,43
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności		
Pozostałe należności ogółem	4 124 458,00	1 591 174,34

Załącznik 7-3 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności - struktura walutowa

Wyszczególnienie	na dzień 31-12-2013		na dzień 31-12-2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	9 828 067,47	9 828 067,47	8 428 216,50	8 428 216,50
EUR				
USD				
DKK				
SEK				
Razem	9 828 067,47	9 828 067,47	8 428 216,50	8 428 216,50

Załącznik 7-4 Należności krótkoterminowe przeterminowane (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31-12-2013	31-12-2012
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	766 587,18	3 023 391,19
do 1 miesiąca	397 534,10	878 020,16
powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	52 961,85	1 539 576,71
powyżej 6 miesięcy do roku	136,07	270 293,03
powyżej roku	315 955,16	335 501,29
odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	-301 486,78	0,00
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	766 587,18	3 023 391,19
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	-301 486,78	0,00
Należności przeterminowane netto	465 100,40	3 023 391,19

NOTA NR 8

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Powyższe informacje zawarte zostały w nocie nr 21.

NOTA 9

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego nie występują na dzień 31-12-2013 roku ani na 31-12-2012.

NOTA 10

ZAPASY

Załącznik 10-1 Struktura zapasów (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31-12-2013	31-12-2012
Materiały	2 546 470,08	4 996 591,85
Produkcja w toku		
Wyroby gotowe	471 565,99	248 962,07
Towary		
Zaliczki na dostawy		
Zapasy ogółem, w tym	3 018 036,07	5 245 553,92

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 11

POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie występują

NOTA 12

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nie występują

NOTA NR 13

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Załącznik 13-1 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	31-12-2013	31-12-2012
środki pieniężne na rachunku bankowym	460 271,51	243 483,14
środki pieniężne w kasie	16 712,95	0,00
lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem	476 984,46	243 483,14

NOTA NR 14

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Załącznik 14-1 Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (w PLN)

Wyszczególnienie	31-12-2013	31-12-2012
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		

Krynicki Recykling S.A.

ubezpieczenia majątkowe	79 595,06	74 835,80
prenumeraty	2 281,35	1 200,30
VIABOX - kaucja urządzenia samochodowe	1 680,00	1 920,00
szkolenia	4 147,20	0,00
depozyty i kaucje	781,50	115 668,82
winiety	706,69	2 030,37
RAZEM	89 191,80	195 655,29

NOTA NR 15

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Załącznik 15-1 Pozostałe zobowiązania finansowe (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	31-12-2013	31-12-2012
Kredyty	44 544 232,61	39 474 128,77
Pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 488 278,86	4 898 253,46
Zobowiązania z tytułu factoringu	3 307 286,82	2 361 973,76
Razem zobowiązania finansowe	53 339 798,29	46 734 355,99
długoterminowe	30 413 528,86	26 725 184,91
krótkoterminowe	22 926 269,43	20 009 171,08

Załącznik 15-2 Kredyty na dzień 31-12-2013 roku i efektywna stopa

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa	
		nominalna	efektywna
BOŚ S.A. O/Olsztyn bież	4 000 000,00	5,01%	6,03%
BGŻ S.A. O/Olsztyn bież	800 000,00	5,11%	6,32%
BGŻ S.A. O/Olsztyn (10)	1 149 200,00	3,91%	5,37%
BGŻ S.A. O/Olsztyn (54)	47 440,00	5,71%	7,84%
BOŚ S.A. O/Olsztyn (34)	386 453,52	4,91%	6,38%
BGŻ S.A. O/Olsztyn (72)	1 149 996,00	5,51%	7,30%
BOŚ S.A. O/Olsztyn (77)	27 986,00	3,36%	4,54%
BOŚ S.A. O/Olsztyn (23)	718 560,00	3,36%	4,44%
BOŚ S.A. O/Olsztyn (93)	875 796,00	3,36%	5,02%
BOŚ S.A. O/Olsztyn (82)	2 099 997,89	5,01%	6,35%
BOŚ S-A- O/Olsztyn (55)	1 500 040,00	5,21%	6,00%
BOŚ S.A. O/Olsztyn (66)	1 071 440,00	5,21%	6,02%
BOŚ S-A- O/Olsztyn (28)	1 495 724,00	5,11%	5,37%
BOŚ S.A. O/Olsztyn (12)	1 058 600,00	5,11%	5,67%
BGŻ S.A. O/Olsztyn (37)	1 607 578,59	4,91%	6,82%
BGŻ S.A. O/Olsztyn (58)	1 146 045,00	4,91%	5,44%
BGŻ S.A. O/Olsztyn (63)	5 593 179,00	5,21%	6,34%
BGŻ S.A. O/Olsztyn (53)	499 532,27	5,71%	6,33%
BOŚ S-A- O/Olsztyn (17)	822 218,95	5,51%	7,99%
BOŚ S-A- O/Olsztyn (87)	2 235 547,82	5,51%	6,39%
BOŚ S-A- O/Olsztyn (44)	2 893 725,84	5,51%	6,35%
PKO BP (87) - inwestycyjny	9 020 404,54	5,71%	6,08%
PKO BP (92) - pomostowy	712 632,62	5,71%	9,23%
PKO BP (43) - kredyt na VAT	1 134 000,00	5,51%	8,35%
BOŚ S-A- O/Olsztyn (06)	1 689 422,87	5,31%	6,22%
BOŚ S-A- O/Olsztyn (76)	723 936,10	5,31%	5,83%
Kredyty i pożyczki razem - kapitał	44 459 457,01	x	x
Naliczone odsetki na dzień bilansowy	76 543,12	x	x
Karty debetowe	8 232,48		

Kredyty i pożyczki razem	44 544 232,61	x	x
---------------------------------	----------------------	----------	----------

Załącznik 15-3 Struktura zapadalności kredytów i pożyczek (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	31-12-2013	31-12-2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	18 133 596,50	16 528 905,93
Kredyty i pożyczki długoterminowe	26 410 636,11	22 945 222,84
płatne powyżej 1 roku do 2 lat	5 700 689,36	12 520 419,84
płatne powyżej 2 lat do 5 lat	11 212 248,18	7 372 366,18
płatne powyżej 5 lat	9 497 698,57	3 052 436,82
Kredyty i pożyczki razem	44 544 232,61	39 474 128,77

W ramach umowy o kredyt refinansowy długoterminowy ING Bank Śląski S.A. Spółka skonsolidowała kredyty inwestycyjne objętych zostało 11 z 24 kredytów inwestycyjnych.

Poprzez wydłużenie okresu finansowania zmianie ulegnie struktura bilansu, ponieważ część zobowiązań krótkoterminowych, która wykazana była w sprawozdaniu z sytuacji majątkowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2013 roku zostanie przeniesiona do zobowiązań długoterminowych. Szczegółowe informacje zawarte są w pkt 12 Sprawozdania z działalności Krynicki Recykling S.A. za 2013 rok.

Załącznik 15-4 Kredyty i pożyczki długoterminowe na dzień 31-12-2013 roku (w PLN)

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		do spłaty na dzień 31-12-2013		Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota	Waluta			
BOŚ S.A. O/Olsztyn (34)	1.020.000,00	PLN	386 453,52	PLN	29.07.2009, Aneks 1 z dnia 13.08.2012	20.07.2017	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1. Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową 2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy 3. Zastaw rejestrowy na samochodzie ciężarowym, DAF NO 6682C wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych AC 4. Zastaw rejestrowy na przyczepie do przewozu kontenerów nabytej ze środków pochodzących z kredytu POLKON nr rej NO 8047C, wraz z cesją polis ubezpieczeniowych AC 5. Zastaw rejestrowy na przyczepie do przewozu kontenerów nabytej ze środków pochodzących z kredytu ISTRIAL PK 195 nr rej NO 7834 C, wraz z cesją polis ubezpieczeniowych AC							
BGŻ S.A. O/Olsztyn (10)	2 650 000,00	PLN	1 149 200,00	PLN	17.06.2008	16.06.2018	3 m-c WIBOR + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1. Zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym o szacunkowej wartości 8 525 000,00 zł, tj. linii do recyklingu szkła opakowaniowego i linii do recyklingu szkła samochodowego w Wyszku 2. Cesja praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych urządzeń stanowiących zabezpieczenie kredytu 3. weksel in blanco bez protestu z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową 4. pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy w BGŻ O/Olsztyn							
BOŚ S.A. O/Olsztyn (82) - kr obrotowy nieodnawialny	2 500 000,00	PLN	2 099 997,89	PLN	27-07- 2011, Aneks nr 3 z dnia 27.03.2013	15.03.2016	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1. Weksel własny in blanco 2. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy w BOŚ							

3. Zastaw rejestrowy na linii do sortowania i uzdatniania stłuczki szklanej BINDER, znajdującej się w Wyszkanie, ul Zakolejowa 23, zgodnie z umową zastawu nr 17/2011 z dnia 27.07.2011, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej

4. zastaw na linii sortowniczej BINDER (Wyszków II) o nr ewidencyjnym 135/2011/W, zgodnie z umową zastawu nr 18/2011 z dnia 27.07.2011 wraz z cesją.

BGŻ S.A. O/Olsztyn (72)	2 300 000,00	PLN	1 149 996,00	PLN	21-12-2009	30-10-2017	3 m-c WIBOR + marża banku
------------------------------------	--------------	-----	--------------	-----	------------	------------	---------------------------

Rodzaj zabezpieczenia

1. hipoteka zwykła w kwocie 2.300.000 PLN , hipoteka kaucyjna do kwoty 1.150.000 PLN ustanowione na nieruchomości gruntowej zabudowanej położonej w Wyszkanie przy ul. Zakolejowej, stanowiącej działkę gruntu nr ewidencyjny 1332/2
2. przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości objętej hipoteką
3. poręczenie Warmińsko-Mazurskiego Funduszu "Poręczenia Kredytowe" sp. z o.o. z siedzibą w Działdowie ul. Jagiełły 35 w wysokości 50% udzielonej kwoty kredytu
4. weksel in blanco bez protestu z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową
5. pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy w BGŻ O/Olsztyn

BOŚ S.A. O/Olsztyn (23)	1 920 000,00	PLN	718 560,00	PLN	24.11.2010	20.11.2015	0.5x WIBOR 3M+marża banku
------------------------------------	--------------	-----	------------	-----	------------	------------	---------------------------

Rodzaj zabezpieczenia

1. Weksel własny in blanco
2. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy w BOŚ
3. zastaw rejestrowy na: samochody ciężarowe DAF FA CF 75 nr rej NO 6630F, RENAULT PREMIUM nr rej NO 5471F, RENAULT PREMIUM nr rej NO 5470F, RENAULT PREMIUM nr rej NO 5469F, przyczepy ciężarowe: ATC PK18 nr rej NO 6020F, WIELTON PS2P nr rej NO 6019F, WIELTON PS2P nr rej NO 6021F wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych AC

BOŚ S.A. O/Olsztyn (93)	1 920 000,00	PLN	875 796,00	PLN	23.02.2011	22.02.2016	0.5x WIBOR 3M+marża banku
------------------------------------	--------------	-----	------------	-----	------------	------------	---------------------------

Rodzaj zabezpieczenia

1. Weksel własny in blanco
2. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy w BOŚ
4. zastaw rejestrowy na samochodzie ciężarowym RENAULT PREMIUM nr rej. NO0859G, NO0860G, NO0861G, NO0862G oraz przyczepie ciężarowej SKIBICKI PK-18/P numer dowodu rejestracyjnego DR/BAH 1938469, DR/BAH 1938464 I DR/BAH 1938463, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

BOŚ S.A. O/Olsztyn (66) - kr technologiczny	5 250 000,00	PLN	1 071 440,00	PLN	23.02.2011	15.12.2019	WBOR 3M + marża banku
--	--------------	-----	--------------	-----	------------	------------	-----------------------

Rodzaj zabezpieczenia

1. Weksel własny in blanco
2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy w BOŚ
3. Hipoteka w kwocie 7.875.000 zł (wpis na II miejscu) ustanowiona na nieruchomości przemysłowej, położonej w woj. podkarpackim, zakupionej w ramach projektu na której będzie realizowana inwestycja - wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
4. Zastaw rejestrowy na zakupionej z udziałem kredytu linii technologicznej do odzysku szła opakowaniowego z odpadów poprodukcyjnych - wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

BOŚ S.A. O/Olsztyn (12) - kr technologiczny	5 235 000,00	PLN	1 058 600,00	PLN	20.06.2011	20.12.2019	WBOR 3M + marża banku
--	--------------	-----	--------------	-----	------------	------------	-----------------------

Rodzaj zabezpieczenia

1. Weksel własny in blanco
2. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy w BOŚ
3. Hipoteka w kwocie 7.852.500 zł ustanowiona na nieruchomości przemysłowej, zlokalizowanej w Pełkiniach woj. podkarpackim, zakupionej w ramach projektu, na której będzie realizowana inwestycja wraz z cesją praw

z polisy ubezpieczeniowej (wpis na III miejscu)							
4. Zastaw rejestrowy na zakupionej z udziałem kredytu linii technologicznej do odzysku szła opakowaniowego z odpadów poprodukcyjnych - wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej (wpis na I miejscu).							
BOŚ S-A-O/Olsztyn (55)	1 750 000,00	PLN	1 500 040,00	PLN	23-08-2011	25-12-2019	WIBOR 3M + marża banku
kr uzupełniający do technologicznego (66)							
Rodzaj zabezpieczenia 1. Weksel własny in blanco 2. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy w BOŚ 3. Hipoteka łączna w kwocie 2.625.000 zł ustanowiona na nieruchomości przemysłowej, położonej w woj.. podkarpackim, zakupionej w ramach projektu na której będzie realizowana inwestycja (wpis na I miejscu) - wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 4. Zastaw rejestrowy (na II miejscu) na zakupionej z udziałem kredytu linii technologicznej do odzysku szła opakowaniowego z odpadów poprodukcyjnych - wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.							
BOŚ S-A-O/Olsztyn (28)	1 745 000,00	PLN	1 495 724,00	PLN	18-10-2011	20-12-2019	WIBOR 3M + marża banku
kr. uzupełniający do technologicznego (12)							
Rodzaj zabezpieczenia 1. Weksel własny in blanco 2. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy w BOŚ 3. Hipoteka łączna w kwocie 2.617.500 zł ustanowiona na nieruchomości przemysłowej, położonej w woj.. podkarpackim, zakupionej w ramach projektu na której będzie realizowana inwestycja (wpis na IV miejscu) - wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 4. Zastaw rejestrowy (na II miejscu) na zakupionej z udziałem kredytu linii technologicznej do odzysku szła opakowaniowego z odpadów poprodukcyjnych - wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.							
BGŻ - Kredyt inwestycyjny (58)	1 436 745,00	PLN	1 146 045,00	PLN	10-10-2011	30-06-2019	WIBOR 3M+ marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1. Hipoteka do sumy 1.112.300 zł wpisana na I miejscu na nieruchomości: PWUG i budynkach w Braniewie, KW EL1B/00030034/6. Przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych. 2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem w Banku BGŻ 3. Zastaw na linii technologicznej w Braniewie o wartości według polisy ubezpieczeniowej 2.250.000,00 zł, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.							
BGŻ - Kredyt inwestycyjny (53)	640 000,00	PLN	499 532,27	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-O/Olsztyn (87)	2 647 005,00	PLN	2 235 547,82	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							
BOŚ S-A-O/Olsztyn Kredyt technologiczny inw(76)	724 500,00	PLN	723 936,10	PLN	18-10-2012	25-03-2021	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1.weksel własny in blanco 2.pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym 3.hipoteka do kwoty 1.086.750 zł ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości w Wyszku wraz z cesją praw z polisy z roszczeniem przeniesienia na miejsce VI 4.zastaw rejestrowy na zakupionej w ramach projektu linii do odzysku stłuczki szklanej z odpadów zawierających CSP, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.							
BOŚ S-A-O/Olsztyn Kredyt technologiczny(06)	3 622 500,00	PLN	1 689 422,87	PLN	18-10-2012	25-03-2021	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1.weksel własny in blanco 2.pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym 3.hipoteka do kwoty 5.433.750 zł ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości w Wyszku wraz z cesją praw z polisy							
BOŚ S-A-O/Olsztyn Kredyt obrotowy(44)	2 894 166,00	PLN	2 893 725,84	PLN	21-05-2012 Aneks z dnia 21.06.2013	30-06-2016	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1.weksel własny in blanco 2.pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym 3.hipoteka do kwoty 3.000.000 zł ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości w Wyszku wraz z cesją praw z polisy							
PKO BP S-A-O/Olsztyn Kredyt inwestycyjny(92)	9 010 000,00	PLN	712 632,62	PLN	19-06-2013	28-02-2015	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1.weksel własny in blanco 2.przelew wierzytelności pieniężnej z umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.04.06.00-24-031/12-00							
PKO BP S-A-O/Olsztyn Kredyt inwestycyjny(87)	15 208 000,0	PLN	9 020 404,54	PLN	19-06-2013	28-12-2022	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia 1.weksel własny in blanco 2.przejęciowo 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 Lublinie wraz z przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości							
PKO BP S-A-O/Olsztyn Kredyt obrotowy(43)	1 134 000,00	PLN	1 134 000,00	PLN	19-06-2013	28-02-2015	WIBOR 3M + marża banku

Rodzaj zabezpieczenia 1. weksel własny in blanco							
BOŚ S.A. O/Olsztyn (77)	960 000,00	PLN	27 986,00	PLN	05.03.2010	28.02.2015	0.5 x 3 m-c WIBOR + marża banku

Rodzaj zabezpieczenia 1. weksel własny in blanco 2. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy w BOŚ 3. zastaw rejestrowy na przyczepie WIELTON nr rej. NO 5104E wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych							
--	--	--	--	--	--	--	--

Załącznik 15-5 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe na dzień 31-12-2013 roku (w PLN)

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		do spłaty na dzień 31.12.2013		Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota	Waluta			
BOŚ S.A. O/Olsztyn bież	4 000 000,00	PLN	4 000 000,00	PLN	10.10.2003; Aneks 22 z dnia 30.04.2013	30.04.2014	WIBOR 1M + marża banku

Rodzaj zabezpieczenia 1. weksel własny 2. pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy w BOŚ O/Olsztyn 3. Hipoteka łączna (wpis na V miejscu) w wysokości 3.750.000,00 zł na nieruchomości położonej w Pełkiniach (KW nr PR1J/00096908/8 i PR1J/00096909/5) wraz z roszczeniem o przeniesienie hipoteki na miejsce opróżnione przez hipotekę wpisaną na III miejscu oraz cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. 4. zastaw rejestrowy na linii do sortowania i uzdatniania stłuczki szklanej BINDER, znajdującej się w Wyszku wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej 5. hipoteka kaucyjna do kwoty 5 mln zł ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej nr 1332/1 o pow. 14.415 m2 położonej przy ul. Zakolejowej 23 w Wyszku oraz prawie własności budynków na niej posadowionych, wpisana do KW nr OS1W/00054942/5 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 6. zastaw rejestrowy na linii do sortowania i uzdatniania stłuczki szklanej BINDER (Wyszków II) o numerze ewidencyjnym 135 znajdującej się w Wyszku wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej							
--	--	--	--	--	--	--	--

BGŻ S.A. O/Olsztyn bież	800 000,00	PLN	800 000,00	PLN	21.12.2009	20-01-2014	WIBOR 1M + marża banku
------------------------------------	------------	-----	------------	-----	------------	------------	---------------------------

Rodzaj zabezpieczenia 1. hipoteka kaucyjna do kwoty 450 tys na zabezpieczenie należności głównej tj kapitału kredytu oraz na zabezpieczenie należności ubocznych, ustanowiona na nieruchomości gruntowej zabudowanej położonej w Wyszku przy ul. Zakolejowej, stanowiącej działkę gruntu nr ewid 1332/2 KW NR OS1W/00054942/5, wpisana na 1 miejscu, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych 2. weksel własny in blanco, 3. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym 4. Poręczenie Warmińsko-Mazurskiego Funduszu "Poręczenia Kredytowe" w wysokości 32% udzielonej kwoty kredytu, tj do kwoty 256.000 zł 5. Poręczenie Działdowskiej Agencji Rozwoju S.A. w wysokości 31,25% udzielonej kwoty kredytu, tj do kwoty 250.000 zł							
--	--	--	--	--	--	--	--

BGŻ - Kredyt inwestycyjny (37)	7 563 255,00	PLN	1 607 578,59	PLN	10-10-2011	30-05-2014	WIBOR 3M+ marża banku
---	--------------	-----	--------------	-----	------------	------------	--------------------------

Rodzaj zabezpieczenia							
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

1. Weksel własny in blanco
2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem w Banku BGŻ
3. Przelew wierzytelności z umowy o dofinansowanie projektu pn " Prace rozwojowe nad innowacyjną technologią odzysku stłuczki szklanej o granulacji poniżej 10 mm" nr UDA-POIG.01.04.00-18-004/10-00 zawartej w dniu 14.06.2011

BOŚ S.A. - Kredyt inwestycyjny (17)	3 622 045,98	PLN	822 218,95	PLN	2012-05-21 Aneks 22.05.2013 zmniejszający kwotę kredytu	30-09-2014	WIBOR 3M+ marża banku
--	--------------	-----	------------	-----	--	------------	--------------------------

Rodzaj zabezpieczenia

1. Cesja wierzytelności wynikającej z zawartej Umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-18-002/11-00 z dnia 4.11.2011 przyznanej dla przedsięwzięcia będącego przedmiotem kredytowania
2. hipoteka łączna (wpis na VII miejscu) w wys. 5.536.492,50 zł wraz z roszczeniem o przeniesienie hipoteki na miejsce opróżnione przez hipotekę wpisaną na V miejscu oraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
3. weksel własny in blanco
4. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym

BGŻ - Kredyt rewolwingowy (63)	7 243 179,00	PLN	5 593 179,00	PLN	10-10-2011	30-06-2014	WIBOR 3M+ marża banku
---------------------------------------	--------------	-----	--------------	-----	------------	------------	--------------------------

Rodzaj zabezpieczenia

1. Weksel własny in blanco
2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem w Banku BGŻ
3. Zastaw rejestrowy na linii technologicznej wraz z oprogramowaniem zainstalowanej w zakładzie w Pełkiniach o wartości 10.000.000 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
4. poręczenie Warmińsko-Mazurskiego Funduszu "Poręczenia kredytowe" Sp. z o.o. do kwoty 1.200.000,00 zł.
5. Poręczenie Podlaskiego Funduszu Poręczeniowego Sp. z o.o. do kwoty 800.000 zł.

BGŻ S.A. O/Olsztyn (54)	400.000,00	PLN	47 440,00	PLN	20.07.2009	30-06-2014	WIBOR 3M + marża banku
--------------------------------	------------	-----	-----------	-----	------------	------------	---------------------------

Rodzaj zabezpieczenia

1. weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową.
2. poręczenie Warmińsko-Mazurskiego Funduszu "Poręczenia Kredytowe" sp. z o.o. z siedzibą w Działdowie ul. Jagiełły 35 w wysokości 80% udzielonej kwoty kredytu

Załącznik 15-6 Pozostałe krótkoterminowe i długoterminowe zobowiązania finansowe na dzień 31-12-2013 roku
(w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31-12-2013	31-12-2012
Zobowiązanie z tytułu leasingu	5 488 278,86	4 898 253,46
Zobowiązanie z tytułu factoringu	3 307 286,82	2 361 973,76
Zabezpieczenia kursowe		
Razem	8 795 565,68	4 898 253,46
część długoterminowa	4 002 892,75	3 779 962,07
część krótkoterminowa	4 792 672,93	3 480 265,15

Załącznik 15-7 Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień 31-12-2013		na dzień 31-12-2012	
	opłaty	wartość	opłaty	wartość

Krynicki Recykling S.A.

	minimalne	bieżąca opłat minimalnych	minimalne	bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>				
Płatne w okresie do 1 roku	1 485 386,11	1 485 386,11	3 480 265,15	3 480 265,15
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 002 892,75	4 002 892,75	3 406 807,37	3 406 807,37
Płatne powyżej 5 lat			373 154,70	373 154,70
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	5 488 278,86	5 488 278,86	7 260 227,22	7 260 227,22
Koszty finansowe	713 209,36	713 209,36	721 754,54	721 754,54

Koszty finansowe bieżącego okresu (2013 r.) z tytułu umów leasingu finansowego: 414 849,54 zł.

Załącznik 15-8 Przedmioty leasingu na dzień 31-12-2013 roku (w PLN)

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Razem budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Wózek widłowy	0,00	15 357,14	0,00	0,00	15 357,14
Linie sortujące	0,00	4 193 466,38	0,00	0,00	4 193 466,38
Samochody osobowe	0,00	0,00	806 292,27	0,00	806 292,27
Przyczepa	0,00	0,00	48 875,00	0,00	48 875,00
Samochody ciężarowe	0,00	0,00	182 121,39	0,00	182 121,39
Ładowarki	0,00	439 644,12	0,00	0,00	439 644,12
Kontenery 372 szt.	0,00	1 830 138,66			1 830 138,66
Agregat prądotwórczy	0,00	80 788,64			80 788,64
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	0,00	6 559 394,93	1 037 288,67	0,00	7 596 683,60

Załącznik 15-9 Przedmioty leasingu na dzień 31-12-2012 roku (w PLN)

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Razem budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Wózek widłowy	0,00	19 642,86	0,00	0,00	19 642,86
Linie sortujące	0,00	2 895 915,73	0,00	0,00	2 895 915,73
Samochody osobowe	0,00	0,00	226 027,90	0,00	226 027,90
Przyczepa	0,00	0,00	53 803,58	0,00	53 803,58
Samochody ciężarowe	0,00	0,00	457 913,66	0,00	457 913,66
Ładowarka	0,00	253 586,09	0,00	0,00	253 586,09
Kontenery 372 szt.		2 277 766,97			2 277 766,97
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	0,00	5 446 911,65	737 745,14	0,00	6 184 656,79

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.

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 walutowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych przez nią transakcji handlowych. Kredyty walutowe nie występują.

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 korzystania 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 15-3, załącznik 15-6 oraz 15-7.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu kredytów bankowych. Na dzień 31-12-2013 roku 100% zaciągniętych przez spółkę zobowiązań z tytułu kredytów bankowych posiadało oprocentowanie zmienne.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość zmiany.

W tabelach zawartych w załączniku 15-2, jak również 15-3 oraz 15-6 przedstawiona została wartość instrumentów finansowych spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej w podziale na poszczególne kategorie wiekowe. Oprocentowanie instrumentów o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej roku. Pozostałe instrumenty finansowe spółki, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

Wartość godziwa

Aktywa i zobowiązania spółki nie były wyceniane według wartości godziwej.

Wyłączenia

Spółka nie posiada aktywów i zobowiązań pozabilansowych.

Zastawy

Spółka nie posiada zastawu na aktywach trwałych, za wyjątkiem ujawnionych w notcie 2-5, 15-4 oraz 15-5 zabezpieczeń umów kredytowych.

Przekwalifikowanie

W spółce nie wystąpiło przekwalifikowanie aktywów w okresie 31-12-2013 roku

Utrata wartości

Nie występuje

Naruszenie umowy

Na dzień 31.12.2013 Spółka nie spełniała wszystkich warunków umów kredytowych dotyczących wartości wskaźników finansowych. Bank poinformował, że naruszenie nie będzie podstawą wypowiedzenia umowy w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Instrumenty zabezpieczające

Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

NOTA NR 16

KAPITAŁ WŁASNY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE

Załącznik 16-1 Kapitał akcyjny (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31-12-2013	31-12-2012
Liczba akcji w tys.	16 365 800	14 882 800
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	1 636 580,00	1 488 280,00

Załącznik 16-2 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 31-12-2013

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	zwykłe	lock-up	333 000	33 300,00	gotówka
Seria H	zwykłe	brak	1 083 000	108 300,00	gotówka
Seria I	zwykłe	brak	67 000	6 700,00	gotówka

Załącznik 16-3 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 31-12-2012

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

Załącznik 16-4 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 31-12-2013

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
BZ WBK Inwestycje sp. z o.o.	3 652 648	22,32%	3 652 648	22,32%
Adam Krynicki	2 851 824	17,43%	2 851 824	17,43%
Anna Maria Barska	2 257 239	13,79%	2 257 239	13,79%
Union Investment TFI	1 425 110	8,71%	1 425 110	8,71%
Piotr Nadolski	940 690	5,75%	940 690	5,75%
Donald Richard Clark	906 500	5,54%	906 500	5,54%
Pozostali	4 331 789	26,46%	4 331 789	26,46%
Razem	16 365 800			100,00%

Załącznik 16-5 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 31-12-2012

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
BZ WBK Inwestycje sp. z o.o.	3 476 852	23,36%	3 476 852	23,36%
Adam Krynicki	2 568 774	17,26%	2 568 774	17,26%
Anna Maria Barska	2 257 239	15,17%	2 257 239	15,17%
Union Investment TFI	1 425 110	9,58%	1 425 110	9,58%
Piotr Nadolski	940 690	6,32%	940 690	6,32%
Pozostali	4 214 135	28,31%	4 214 135	28,31%
Razem	14 882 800			100,00%

Załącznik 16-6 Zmiany kapitału akcyjnego (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
Kapitał podstawowy na początek okresu	1 488 280,00	1 488 280,00
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	148 300,00	0,00
emisja akcji -seria G	33 300,00	
emisja akcji -seria H	108 300,00	
emisja akcji -seria I	6 700,00	
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	0,00	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 636 580,00	1 488 280,00

Stan akcji na początek roku – 14 882 800

Emisja akcji – 1 483 000

Stan akcji na koniec okresu 16 365 800.

Akcje w pełni opłacone.

NOTA NR 17

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Załącznik 17-1 Zmiany pozostałych kapitałów (w PLN)

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programów płatności akcjami	Zyski zatrzymane	Razem kapitały
Stan na dzień 01-01-2012 roku	1 488 280,00	31 135 776,28	0,00	7 776 363,16	40 400 419,44

- korekta błędów					0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości					0,00
Stan na dzień 01-01-2012 roku, po korektach	1 488 280,00	31 135 776,28	0,00	7 776 363,16	40 400 419,44
Zwiększenia w okresie od 01-01-2012 do 31-12-2012 roku	0,00	0,00	909 090,00	2 848 358,49	3 757 448,49
Emisja akcji					0,00
Program motywacyjny			909 090,00		909 090,00
Zysk netto				2 848 358,49	2 848 358,49
Zmniejszenia w okresie od 01-01-2012 do 31-12-2012 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31-12-2012 roku	1 488 280,00	31 135 776,28	909 090,00	10 624 721,65	44 157 867,93
Stan na dzień 01-01-2013 roku	1 488 280,00	31 135 776,28	909 090,00	10 230 874,77	43 764 021,05
- korekta błędów					0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				393 846,88	393 846,88
Stan na dzień 01-01-2013 roku, po korektach	1 488 280,00	31 135 776,28	909 090,00	10 624 721,65	44 157 867,93
Zwiększenia w okresie od 01-01-2012 do 31-12-2012 roku	148 300,00	5 219 297,00	909 090,00	4 423 610,07	10 700 297,07
Emisja akcji	148 300,00	5 219 297,00			5 367 597,00
Program motywacyjny			909 090,00		909 090,00
Zysk netto				4 423 610,07	4 423 610,07
Zmniejszenia w okresie od 01-01-2012 do 31-12-2012 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31-12-2012 roku	1 636 580,00	36 355 073,28	1 818 180,00	15 048 331,72	54 858 165,00

Spółka nie przeprowadzała korekty hiperinflacyjnej.

Dywidendy nie były wypłacane.

Załącznik 17-2 Proponowany podział wyniku bieżącego okresu

Przeznaczenie zysku bieżącego okresu w kwocie 4 423 610,07 zł w całości na kapitał zapasowy Spółki.

NOTA NR 18

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I POZOSTAŁE REZERWY

Załącznik 18-1 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 01-01-2012 roku	29 884,03	86 708,72	0,00	116 592,75
Zwiększenia rezerw		13 516,07		13 516,07
Zmniejszenia rezerw (-)	166,96			166,96
Rezerwy utworzone				0,00
Rezerwy wykorzystane (-)				0,00
Rezerwy rozwiązane (-)				0,00
Pozostałe zmiany stanu rezerw				0,00
Stan rezerw na dzień 31-12-2012 roku, w tym:	29 717,07	100 224,79	0,00	129 941,86
rezerwy krótkoterminowe		100 224,79		100 224,79
rezerwy długoterminowe	29 717,07			29 717,07
Stan rezerw na dzień 01-01-2013 roku	29 717,07	100 224,79	0,00	129 941,86
Zwiększenia rezerw	4 954,74	44 942,86	200 000,00	249 897,60

Krynicki Recykling S.A.

Zmniejszenia rezerw (-)				0,00
Rezerwy utworzone				0,00
Rezerwy wykorzystane (-)				0,00
Rezerwy rozwiązane (-)				0,00
Pozostałe zmiany stanu rezerw				0,00
Stan rezerw na dzień 31-12-2013 roku, w tym:	34 671,81	145 167,65	200 000,00	379 839,46
rezerwy krótkoterminowe		145 167,65		145 167,65
rezerwy długoterminowe	34 671,81		200 000,00	234 671,81

NOTA NR 19

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Załącznik 19-1 Pozostałe zobowiązania (specyfikacja) (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień 31-12-2013	na dzień 31-12-2012
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	711 356,74	1 065 935,75
z tytułu wynagrodzeń	233 219,60	189 657,83
fundusze specjalne	0,00	0,00
inne	255 850,61	57 364,41
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	1 200 426,95	1 312 957,99
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 200 426,95	1 312 957,99

Załącznik 19-2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31-12-2013	31-12-2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług brutto	9 204 719,31	8 677 199,61
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	9 204 719,31	8 677 199,61

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w walutach obcych.

Wyszczególnienie	na dzień 31-12-2013		na dzień 31-12-2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	8 924 927,87	8 924 927,87	8 677 199,61	8 677 199,61
EUR	66 729,47	279 791,44		
USD				
DKK				
SEK				
Razem	8 991 657,34	9 204 719,31	8 677 199,61	8 677 199,61

NOTA NR 20

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Załącznik 20-1 Rozliczenia międzyokresowe bierne (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31-12-2013	31-12-2012

Krynicki Recykling S.A.

Dotacje oraz leasing zwrotny - wynik na sprzedaży rozliczany w czasie trwania umowy leasingu	31 985 333,24	17 036 782,54
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:		
	31 985 333,24	17 036 782,54
rozliczenia długoterminowe	29 984 262,39	16 040 251,90
rozliczenia krótkoterminowe	2 001 070,85	996 530,64

Załącznik 20-2 Rodzaje dotacji oraz wynik na sprzedaży środków trwałych objętych leasingiem zwrotnym, rozliczany w okresie trwania leasingu, a także inne przychody przyszłych okresów (w PLN)

Dotacje oraz wynik na sprzedaży środków trwałych, rozliczany w okresie trwania leasingu zwrotnego i inne przychody przyszłych okresów	Ostateczny termin rozliczenia	2013		2012	
		Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe
Linia sortownicza	12-2017	8 738,52	78 647,12	8 738,52	87 385,64
Linia sortownicza	12-2014	105 000,00	315 000,00	105 000,00	420 000,00
Linia sortownicza	12-2016	52 380,00	157 140,00	52 380,00	209 520,00
Linia sortownicza	06-2022	150 000,00	1 300 000,00	150 000,00	1 450 000,00
środki trwałe- stworzenie miejsca pracy	06-2015	1 165,92	581,44	1 165,92	1 747,36
środki trwałe- stworzenie miejsca pracy	07-2015	1 323,00	880,71	1 323,00	2 203,71
środki trwałe- stworzenie miejsca pracy	09-2015	1 088,04	996,17	1 088,04	2 084,21
urządzenia do linii sortowniczej	02-2031	138 611,28	2 244 359,90	138 611,28	2 382 971,18
urządzenia MDJ	06-2018	1 959,00	15 255,95	1 959,00	17 214,95
Linia sortownicza	12-2034	187 546,00	3 401 022,90	0,00	3 216 280,79
Kontenery (wynik na sprzedaży środków trwałych, rozliczany w okresie trwania leasingu zwrotnego)	10-2017	66 840,72	183 532,43	67 120,72	250 373,15
środki trwałe- stworzenie miejsca pracy	10-2017	3 000,60	8 498,10	3 000,60	11 498,70
Linia sortownicza (wynik na sprzedaży środków trwałych, rozliczany w okresie trwania leasingu zwrotnego)	03-2018	66 433,56	215 939,68	66 159,56	282 368,44
Linia sortownicza	12-2034	60 884,77	1 790 908,95	0,00	273 247,77
Linia sortownicza	08-2032	199 992,00	3 516 686,00	199 992,00	3 716 678,00
Linia sortownicza	08-2032	199 992,00	3 516 686,00	199 992,00	3 716 678,00
Linia sortownicza	10-2033	96 512,88	1 817 659,30	0,00	0,00
Linia sortownicza	11-2034	0,00	11 013 225,85	0,00	0,00
Leasing zwrotny - Linia Litwa	02-2018	128 602,56	407 241,88	0,00	0,00

Krynicky Recykling S.A.

Przychody - Umowa KRS Niemcy	08-2014	531 000,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		2 001 070,85	29 984 262,39	996 530,64	16 040 251,90

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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów. Ponadto w notcie objaśniającej nr 1-2 do sprawozdania finansowego wskazano na rozliczenie części dotacji dotyczącej szkła badawczego (w momencie sprzedaży).

Nazwa projektu: "Innowacyjna technologia odzysku szkła opakowaniowego z odpadów poprodukcyjnych"

Dnia 23 lutego 2011 roku Emitent podpisał umowę o kredyt technologiczny z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. Umowa dotyczy projektu pod nazwą "Innowacyjna technologia odzysku szkła opakowaniowego z odpadów poprodukcyjnych". Projekt ten zrealizowano w ramach Działania 4.3 „Kredyt technologiczny” Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka, finansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Kwota udzielonego kredytu wynosi 5.250.000 zł. Warunkiem rozpoczęcia realizacji przedsięwzięcia technologicznego finansowanego na podstawie niniejszej Umowy było przyznanie przez Bank Gospodarstwa Krajowego promesy premii technologicznej określonej w Ustawie z dnia 30 maja 2008 roku o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej. Dnia 11 maja 2011 roku Emitent powziął informację o umieszczeniu przez Bank Gospodarstwa Krajowego projektu Krynicky Recykling S.A. na liście rankingowej i tym samym warunek, o którym mowa powyżej został spełniony.

W dniu 8 sierpnia 2011 roku nastąpiło podpisanie umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, której przedmiotem było udzielenie Emitentowi przez Bank Gospodarstwa Krajowego dofinansowania na realizację projektu "Innowacyjna technologia odzysku szkła opakowaniowego z odpadów poprodukcyjnych". Emitent otrzymał dofinansowanie w formie premii technologicznej będącej refundacją poniesionych wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na realizację Projektu w maksymalnej wysokości 4.000.000 zł.

Uzupełnieniem do kredytu technologicznego z premią jest kredyt technologiczny plus, zawarty z BOŚ S.A. w dniu 23 sierpnia 2011 roku na kwotę 1.750.000 zł. Jest to kredyt inwestycyjny, nie objęty premią technologiczną z Banku Gospodarstwa Krajowego S.A., udzielony w celu sfinansowania linii technologicznej objętej projektem.

Szacowana całkowita wartość w/w projektu wynosi 10.242.000 zł i została sfinansowana powyższymi kredytami w łącznej wysokości 7.000.000 zł (linia technologiczna) oraz środkami własnymi w wysokości 3.242.000 zł (hala, place, boksy grunt w Pełkiniach). Po zrealizowaniu inwestycji przyznana premia technologiczna w maksymalnej wysokości 4.000.000 zł pomniejszyła zadłużenie Kredytowe Emitenta.

W ramach niniejszego projektu, Krynicky Recykling S.A. podpisał umowę na dostawę urządzeń z BINDER+Co AG z siedzibą w Gleisdorf, na kwotę 1.750.000 EUR, z terminem realizacji do 30 czerwca 2012 roku. Umowa została zrealizowana.

W dniu 26 lipca 2012 roku po spełnieniu wymagań i rozliczeniu powyższej umowy spółka otrzymała dotację w wysokości 4 000 000 zł, która zmniejszyła zadłużenie z ww kredytu.

Nazwa projektu: Prace rozwojowe nad innowacyjną technologią odzysku stłuczki szklanej o granulacji poniżej 10mm" – projekt badawczo-rozwojowy

Dnia 14 czerwca 2011 r. Krynicki Recykling S.A. podpisał umowę o dofinansowanie z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie, reprezentowaną przez Rzeszowską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A. w Rzeszowie, w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Działanie 1.4 - Wsparcie na prace badawcze i rozwojowe oraz wdrożenie wyników tych prac). Projektowi pod nazwą "Prace rozwojowe nad innowacyjną technologią odzysku stłuczki szklanej o granulacji poniżej 10mm" została przyznana dotacja w kwocie 7.563.255 zł, natomiast całkowita kwota wydatków kwalifikowanych projektu to 21.609.300 zł

Sfinansowanie niniejszej inwestycji nastąpi ze środków własnych oraz z kredytów inwestycyjnych udzielonych przez BGŻ S.A. w dniu 10 października 2011 roku na łączną kwotę 14.000.000 zł, z czego:

Kredyt inwestycyjny w kwocie 7.563.255 zł z przeznaczeniem na: a) finansowanie zakupu oprogramowania do linii technologicznej, b) zakupu linii technologicznej austriackiej firmy BINDER, c) refinansowanie zakupu zestawów komputerowych i wyposażenia do laboratorium.

Kredyt inwestycyjny w kwocie 1.436.745 zł, z przeznaczeniem na finansowanie a) reszty ceny za oprogramowanie do linii technologicznej, b) reszty ceny za linię technologiczną austriackiej firmy BINDER.

Kredyt rewolwingowy do kwoty 5.000.000 zł, z przeznaczeniem na finansowanie zakupu materiału badawczego stłuczki szkła opakowaniowego w łącznej kwocie 8.328.200 zł w ramach realizacji projektu inwestycyjnego "Prace rozwojowe nad innowacyjną technologią odzysku stłuczki szklanej o granulacji. Kredyt rewolwingowy w dn. 15.01.2013 zgodnie z aneksem nr 4 został zwiększony do kwoty 7.243.179,00 zł.

W ramach niniejszego projektu, Krynicki Recykling S.A. podpisał umowę na dostawę urządzeń z BINDER+Co AG z siedzibą w Gleisdorf, na kwotę 1.105.000 EUR, z terminem realizacji do 30 czerwca 2012 roku oraz umowę z CompuTec S.A. z siedzibą w Świebodzinie o wartości 6.000.000 zł na dostarczenie specjalistycznego oprogramowania do sterowania pracą ciągu technologicznego opartego na separatorach optoelektronicznych oraz do pomiaru i badania odzysku ze stłuczki szklanej o granulacji poniżej 10 mm.

Nazwa projektu: „Wdrożenie technologii sortowania kolorystycznego szkła opakowaniowego z eliminacją szkła termicznego”.

Dnia 20 czerwca 2011 roku Krynicki Recykling S.A. podpisał kolejną umowę o kredyt technologiczny z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. Umowa dotyczy projektu pod nazwą „Wdrożenie technologii sortowania kolorystycznego szkła opakowaniowego z eliminacją szkła termicznego”. Kwota udzielonego kredytu wynosi 5.235.000 zł. Projekt realizowany będzie w ramach Działania 4.3 „Kredyt technologiczny” Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka, finansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Warunkiem rozpoczęcia realizacji przedsięwzięcia technologicznego finansowanego na podstawie niniejszej Umowy było przyznanie przez Bank Gospodarstwa Krajowego promesy premii technologicznej określonej w Ustawie z dnia 30 maja 2008 roku o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej, zmienioną ustawą z dnia 3 lutego 2011 roku. Dnia 14 października 2011 roku Emitent powziął informację o umieszczeniu przez Bank Gospodarstwa Krajowego projektu Krynicki Recykling S.A. na liście rankingowej i tym samym warunek, o którym mowa powyżej został spełniony.

W dniu 9 grudnia 2011 roku nastąpiło podpisanie umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, której przedmiotem jest udzielenie Emitentowi przez Bank Gospodarstwa Krajowego dofinansowania na realizację tego projektu. Emitent otrzymał dofinansowanie w formie premii technologicznej będącej refundacją poniesionych wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na realizację Projektu w maksymalnej wysokości 4.000.000 zł.

Uzupełnieniem do kredytu technologicznego z premią jest kredyt technologiczny plus, zawarty z BOŚ S.A. w dniu 18 października 2011 roku na kwotę 1.745.000 zł. Jest to kredyt inwestycyjny, nie objęty premią technologiczną z Banku Gospodarstwa Krajowego S.A.

Szacowana całkowita wartość w/w projektu wynosi 6.980.000 zł i dotyczy zakupu linii technologicznej. Zostanie ona sfinansowana powyższymi kredytami.

W ramach niniejszego projektu, Krynicki Recykling S.A. podpisał umowę na dostawę urządzeń z BINDER+Co AG z siedzibą w Gleisdorf, na kwotę 1.745.000 EUR.

W dniu 3 sierpnia 2012 roku po spełnieniu wymagań i rozliczeniu powyższej umowy spółka otrzymała dotację w wysokości 4 000 000 zł, która zmniejszyła zadłużenie z ww kredytu.

Nazwa projektu: „Prace rozwojowe nad technologią automatycznej separacji ołowiu ze szkła opakowaniowego” – projekt badawczo-rozwojowy

Emitent rozpoczął też kolejny projekt badawczo-rozwojowy, któremu została przyznana dotacja w wysokości 3.690.995 zł przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Działanie 1.4 – Wsparcie na prace badawcze i rozwojowe oraz wdrożenie wyników tych prac). W dniu 7 listopada 2011 r. Emitent podpisał umowę o dofinansowanie.

Całkowita kwota wydatków kwalifikowanych projektu to 10.545.700 zł.

W ramach niniejszego projektu, Krynicky Recykling S.A. podpisał umowę na dostawę urządzeń z BINDER+Co AG z siedzibą w Gleisdorf, na kwotę 1.520.000 EUR, z terminem realizacji do 30 czerwca 2012 roku. Umowa została zrealizowana.

W dniu 21 maja 2012 roku, Emitent zawarł z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie, Oddział Operacyjny w Olsztynie trzy umowy kredytowe na łączną kwotę 8.338.000,00 zł, dotyczące finansowania projektu pn „Prace rozwojowe nad technologią automatycznej separacji ołowiu ze szkła opakowaniowego”. Projekt ten jest dofinansowany przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Działanie 1.4 - Wsparcie na prace badawcze i rozwojowe oraz wdrożenie wyników tych prac).

Kredyt inwestycyjny w kwocie 3.690.995,00 zł, z przeznaczeniem na: a) finansowanie zakupu oprogramowania do linii technologicznej, b) zakupu linii technologicznej, c) refinansowanie zakupu zestawów komputerowych i wyposażenia do laboratorium.

Kredyt inwestycyjny w kwocie 2.647.005,00 zł, z przeznaczeniem na finansowanie a) reszty ceny za oprogramowanie do linii technologicznej, b) reszty ceny za linię technologiczną.

Kredyt obrotowy nieodnawialny w kwocie 2.000.000,00, z przeznaczeniem na sfinansowanie potrzeb obrotowych dotyczących stłuczki szklanej będącej wsadem do prac badawczych projektu, związanych z odzyskiem stłuczki szklanej pozbawionej niebezpiecznego dla zdrowia ołowiu.

Nazwa projektu: "Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicky Recykling S.A. opartego o innowacje".

W dniu 18 stycznia 2013 Zarząd Krynicky Recykling S.A. powziął informację o przyznaniu przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Pilotaż „Wsparcie na pierwsze wdrożenie wynalazku”) dofinansowania projektu "Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicky Recykling S.A. opartego o innowacje". Wydatki kwalifikowane w/w projektu wynoszą 38.020.000 zł, a kwota przyznanej dotacji to 19 010 000,00 PLN.

Do zawarcia umowy z PARP wymagany był zakup działki, na której Emitent będzie realizował kolejne etapy inwestycji. W dniu 26 marca 2013 roku została zawarta umowa zakupu działki w Lublińcu (województwo śląskie), znajdującej się na terenie Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, która była przedmiotem przetargu w dniu 18 marca 2013 roku.

Umowa o dofinansowanie z PARP została podpisana przez Krynicky Recykling S.A. w dniu 5 czerwca 2013 r., a w dniu 19 czerwca 2013 roku, Emitent zawarł z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie trzy umowy kredytowe na łączną kwotę 25.352.000,00 zł, które dotyczą finansowania w/w projektu w tym:

- kredyt inwestycyjny w wysokości 15.208.000 zł,
- kredyt pomostowy w wysokości 9.010.000 zł, który spłacany będzie z otrzymanych środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków,

- kredyt obrotowy odnawialny na VAT w wysokości 1.134.000 zł.

W związku z realizowaną inwestycją, w dniu 4 lipca 2013 roku została podpisana umowa handlowa z KOLB sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskim, której przedmiotem jest wykonanie przez Kontrahenta całości robót budowlanych polegających na wybudowaniu zakładu uzdatniania stłuczki szklanej składającego się z szeregu budynków, obiektów kubaturowych zamkniętych i otwartych oraz uzbrojenia liniowego podziemnego wraz z infrastrukturą, zlokalizowanego w Lublińcu. Wartość Umowy wynosi 10.763.030 zł netto.

W dniu 17 lipca 2013 roku, Emitent podpisał kontrakt na dostawę urządzeń – linii technologicznej z KRS Recycling Systems GmbH z siedzibą w Grafenau, w Niemczech. Wartość kontraktu wynosi 4.770.000 EUR.

Nazwa projektu: „Technologia ograniczenia strumienia odpadów nieorganicznych powstałych w procesie uzdatniania stłuczki szklanej”.

W dniu 21 czerwca 2013 roku Emitent uzyskał informację o przyznaniu przez Bank Gospodarstwa Krajowego dofinansowania w/w projektu w formie premii technologicznej w wysokości 1.932.000 zł. Całkowita kwota wydatków kwalifikowanych projektu wynosi 4.830.000 PLN

Sfinansowanie niniejszej inwestycji nastąpi ze środków własnych oraz z kredytów inwestycyjnych udzielonych przez Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie, Centrum Korporacyjne w Olsztynie w dniu 18 października 2012 roku na łączną kwotę 4.347.000,00 zł, w tym kredyt technologiczny w kwocie 3.622.500,00 zł, który zostanie częściowo spłacony ze środków pochodzących z premii technologicznej i kredyt inwestycyjny uzupełniający w kwocie 724.500 zł.

W ramach niniejszego projektu, w dniu 16 sierpnia 2013 roku, Emitent podpisał kontrakt na dostawę urządzeń – linii technologicznej z KRS Recycling Systems GmbH z siedzibą w Grafenau, w Niemczech (dalej KRS). Wartość kontraktu wynosi 525.000 EUR, z terminem realizacji w IV kwartale 2013 roku. Inwestycja zostanie przeprowadzona w Wyszkowie woj. mazowieckie.

NOTA NR 21

PODATEK DOCHODOWY

Załącznik 21-1 Podatek dochodowy (główne składniki obciążenia) (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
<i>Rachunek zysków i strat</i>		
Bieżący podatek dochodowy	923 000,00	643 547,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	941 931,00	643 547,00
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-25 499,00	
Podatek od dywidendy	6 568,00	
Odroczony podatek dochodowy	76 214,84	-1 394,06
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	76 214,84	-1 394,06
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	999 214,84	642 152,94

Załącznik 21-2 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto (w PLN)

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
		zł
Zysk/Strata brutto	5 422 824,91	3 490 511,43
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	1 187 348,12	747 260,21
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	346 235,53	520 198,84

Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym

Skutki zmniejszenia kosztów z tyt. podatku dochodowego w związku z odpisami premii inwestycyjnych

Skutki zwiększenia lub zmniejszenia kosztów z tytułu podatku dochodowego w związku ze zwiększeniem lub zmniejszeniem odpisów aktualizujących wartość aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Skutki pozostałych zdarzeń, w tym uwzględnienia przy wycenie aktywów lub rezerw z tyt. podatku dochodowego stawek podatkowych odmiennych od stawki obowiązującej w okresie sprawozdawczym

Inne

Dochód do opodatkowania

Odliczenia od dochodu:

Straty z lat ubiegłych

Darowizny

Odliczenia razem

Podstawa opodatkowania

Podatek dochodowy (19%)

Odroczony podatek dochodowy

Pozostałe obowiązkowe obciążenia (korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych, podatek od dywidendy)

Zysk/strata netto

-650 816,12	-398 637,67
5 232 528,44	3 662 087,73
	275 000,00
0,00	275 000,00
5 232 528,44	3 387 087,73
941 931,00	643 547,00
76 214,84	-1 394,06
-18 931,00	
4 423 610,07	2 848 358,49

Załącznik 21-3 Odroczony podatek dochodowy (w PLN)

Wyszczególnienie	Bilans		Rachunek zysków i strat		zwiększenie stanu rezerw z tytułu nabycia jednostek gospodarczych ujęte w:	
	na dzień	na dzień	za okres	za okres	Rachunku zysków i strat jednostki przejętej	Kapitałe własnym jednostki przejęte
	31-12-2013	31-12-2012	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012		
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego						
Rzeczowe aktywa trwałe	1 114 649,87	838 975,00	275 674,87	15 584,50		
Zobowiązania z tytułu leasingu	296 121,98	195 483,00	100 638,98	81 728,85		
Pozostałe aktywa	9 575,32		9 575,32			
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	1 420 347,18	1 034 458,00	385 889,18	97 313,35	0,00	0,00

Załącznik 21-4 Odroczony podatek dochodowy (ciąg dalszy) (w PLN)

Wyszczególnienie	Bilans		Rachunek zysków i strat		Zwiększenie stanu rezerw z tytułu nabycia jednostek gospodarczych ujęte w:	
	na dzień	na dzień	za okres	za okres	Rachunku zysków i	Kapitałe własnym

	31-12-2013	31-12-2012	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	strat jednostki przejętej	jednostki i przejęte
<i>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</i>						
Świadczenia pracownicze	34 169,50	24 689,23	9 480,27	2 536,38		
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	14 771,49	12 464,00	2 307,49	4 638,80		
Leasing zwrotny	203 032,26	126 544,00	76 488,26	126 544,00		
Aktywa na stratę podatkową		52 249,77	-52 249,77	-52 249,77		
odsetki od kredytu	14 543,19	10 968,00	3 575,19	10 968,00		
rezerwa na audyt	0,00	6 270,00	-6 270,00	6 270,00		
rezerwa na działalność gospodarczą	276 342,90		276 342,90			
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	542 859,34	233 185,00	309 674,34	98 707,41	0,00	0,00

NOTA NR 22

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie występują

NOTA NR 23

NOTY SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Informacje dotyczące segmentów działalności.

Zarząd spółki, biorąc pod uwagę jednorodny asortyment sprzedaży zdecydował, iż nie ma wymogu raportowania według segmentów branżowych. Wyodrębniona natomiast została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży, co przedstawia poniższa tabela.

Krynicki Recykling S.A. sprzedaje swoje produkty i usługi na rynku polskim i litewskim. W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi spółka Krynicki Recykling S.A. poza sprzedażą realizowaną w Polsce, eksportowała uzdatnioną stłuczkę szkła bezbarwnego do huty znajdującej się w miejscowości Panevezis na Litwie.

W okresie 12 miesięcy 2013 roku Emitent osiągnął poziom ponad 47,1 mln zł przychodów ze sprzedaży ogółem, co stanowi 42% wzrost w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Struktura przychodów ze sprzedaży krajowej i eksportowej w okresach od 01-01-2013 do 31-12-2013 oraz od 01-01-2012 do 31-12-2012 utrzymuje się na podobnym poziomie. Niezmiennie, zdecydowaną większość w analizowanym okresie tj. ok. 96% przychodów ogółem stanowiła sprzedaż krajowa, natomiast eksport odpowiadał za pozostałe 4%. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, wartość sprzedaży krajowej wzrosła o 12,9 mln zł, z czego przychody ze sprzedaży stłuczki szkła wykazały wzrost o 66,9% tj. o 16,6 mln zł, sprzedaż pozostałych produktów (metale żelazne i nieżelazne) wzrosła ponad 2 krotnie tj. o 509 tys. zł, natomiast o 4,2 mln zł

spadły przychody ze sprzedaży usług krajowych, ze względu na brak dodatkowych usług kwalifikujących się do zdarzeń jednorazowych.

W 2013 roku, wartość sprzedaży eksportowej wyniosła 1,9 mln zł, co stanowiło 4% przychodów ze sprzedaży ogółem. Wykazany eksport był ponad 2 razy wyższy w porównaniu do roku 2012. Na wartość tą złożyła się sprzedaż stłuczki szklanej oraz sprzedaż usług związana z dzierżawą, udostępnieniem majątku oraz sprzedaż wyników badań.

Struktura przychodów ze sprzedaży krajowej i eksportowej w latach 2012-2013 (w PLN)

	31.12.2013	udział, %	31.12.2012	udział, %
Kraj	45 175 791	96%	32 245 941	97%
Sprzedaż stłuczki	41 470 301	92%	24 841 227	77%
Sprzedaż pozostałych produktów	935 121	2%	425 910	1%
Sprzedaż usług	2 770 369	6%	6 978 805	22%
Eksport	1 992 906	4%	951 537	3%
Sprzedaż stłuczki	930 906	47%	951 537	100%
Sprzedaż usług	1 062 000	53%	0	0%
Razem	47 168 697	100%	33 197 478	100%

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

Wykazany w 2013 roku eksport stłuczki szkła odbywał się przez spółkę AB Klar Glass (poprzednia nazwa to AB Guartis).

Asortyment	Rynek	Wartość sprzedaży w PLN		Wartość sprzedaży w PLN	
		31.12.2013	udział, %	31.12.2012	udział, %
Sprzedaż stłuczki	Rynek krajowy	41 470 301	98%	24 841 227	96%
	Rynek UE	930 906	2%	951 537	4%
	Rynki spoza UE	0		0	
	Sprzedaż razem	42 401 207	100%	25 792 764	100%
Sprzedaż pozostałych produktów		935 121	100%	425 910	100%
	Rynek krajowy				
	Rynek UE	0	0%	0	0%
	Rynki spoza UE	0		0	
	Sprzedaż razem	935 121	100%	425 910	100%
Sprzedaż usług	Rynek krajowy	2 770 369	72%	6 978 805	100%
	Rynek UE	1 062 000	28%	0	0%
	Rynki spoza UE	0		0	
	Sprzedaż razem	3 832 369	100%	6 978 805	100%
Ogółem	Rynek krajowy	45 175 791	96%	32 245 941	97%
	Rynek UE	1 992 906	4%	951 537	3%
	Rynki spoza UE	0	0%	0	0%
	Sprzedaż razem	47 168 697	100%	33 197 478	100%

Załącznik 23-1 Przychody ze sprzedaży (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
Sprzedaż produktów i usług	47 168 697,12	33 197 478,10
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży ogółem	47 168 697,12	33 197 478,10

Załącznik 23-2 Koszty według rodzaju (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
Amortyzacja	5 566 300,95	4 436 342,48
Zużycie materiałów i energii	18 610 585,98	14 128 991,62
Usługi obce	11 170 697,22	6 939 881,22
Podatki i opłaty	107 497,62	167 352,70
Wynagrodzenia	3 100 475,94	2 657 420,90
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	527 812,62	386 825,71
Pozostałe koszty rodzajowe	259 326,43	191 855,56
Koszty według rodzaju	39 342 696,76	28 908 670,19

Załącznik 23-3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
Pozostałe przychody operacyjne	1 346 745,81	798 507,23
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
Dotacje publiczne	1 101 349,81	661 810,65
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne	245 396,00	136 696,58
Pozostałe koszty operacyjne	1 633 082,85	107 213,60
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 100 085,32	89 704,55
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	301 486,78	0,00
Pozostałe	231 510,75	17 509,05
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	-286 337,04	691 293,63

Załącznik 23-4 Przychody i koszty finansowe (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
Przychody finansowe	44 617,20	31 644,03
Odsetki	8 922,03	18 014,11
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		13 629,92
Dywidendy i udziały w zyskach	34 568,00	
Zysk ze zbycia inwestycji	1 127,00	
Pozostałe przychody finansowe	0,17	
Koszty finansowe	2 161 455,61	1 521 234,14

Odsetki	2 152 796,90	1 521 234,14
Prowizje bankowe	0,00	0,00
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	3 598,71	0,00
Pozostałe koszty finansowe	5 060,00	0,00
Przychody (koszty) finansowe netto	-2 116 838,41	-1 489 590,11

Załącznik 23-5 Zysk/strata z tytułu różnic kursowych – netto (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
Przychody ze sprzedaży		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu		
Przychody finansowe	0,00	13 629,92
Koszty finansowe	3 598,71	0,00
Razem	-3 598,71	13 629,92

Załącznik 23- 6 Zysk przypadający na jedną akcję

Zyski	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy	4 423 610,07	2 848 358,49
Efekt rozwodnienia zysku:		
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	4 423 610,07	2 848 358,49
<i>Liczba wyemitowanych akcji</i>	16 365 800	14 882 800
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	15 751 545	14 882 800
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:		
Opcje na akcje	641 198,00	318 826,00
Obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	16 392 743	15 201 626
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy	4 423 610,07	2 848 358,49
Wyłączenie straty na działalności zaniechanej		
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	4 423 610,07	2 848 358,49
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	4 423 610,07	2 848 358,49

NOTA NR 24**INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH**

UAB „Lithuanian glass recycling”, z siedzibą Naugarduko g.91, Vilnius spółka zależna. Spółka UAB „Lithuanian glass recycling” została założona w dniu 03-09-2008 i jest wspólnym przedsięwzięciem Krynicky Recykling S.A. oraz UAB Monmarkas, którzy są jej głównymi udziałowcami. UAB „Lithuanian glass recycling” została zarejestrowana Valstybės įmonės Registrų Centro Vilniaus filialas, numer 301851672. Udziały w tej spółce Krynicky Recykling S.A. sprzedał w dniu 27-09-2013 roku.

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

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

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**Załącznik 24-1** Informacje na temat podmiotów powiązanych (w PLN)

Podmioty powiązane kapitałowo	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2012
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicky Recykling S.A.	0,00	343 359,78	0,00	0,00
UAB LGR	0,00	0,00	301 486,78	343 359,78

	Sprzedaż produktów towarów i usług		Zakup produktów towarów i usług	
	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicky Recykling S.A.	0,00	0,00	0,00	2 669,31
UAB LGR	0,00	2 669,31	0,00	0,00

	Sprzedaż środków trwałych		Zakup środków trwałych		Pozostałe koszty operacyjne	
	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicky Recykling S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	301 486,78	0,00
UAB LGR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Posiadane udziały przez Krynicky Recykling S.A.:	Wartość udziałów w jednostkach powiązanych	
	31-12-2013	31-12-2013
	PLN	PLN
UAB LGR (*)	0,00	5 000,00
UAB Krynicky Glass Recycling (Litwa)	13 023,04	0,00
Krynicky Glass Recycling OU (Estonia)	11 468,40	0,00

(*) UAB LGR - jednostka zależna za okres 01.01.2013 - 27.09.2013

Wartość udziałów w kwocie 5 000 złotych odniesiono na wynik ze zbycia inwestycji jako pomniejszenie przychodów finansowych

Podmioty powiązane osobowo	Sprzedaż produktów towarów i usług		Zakup produktów towarów i usług		Sprzedaż środków trwałych		Zakup środków trwałych	
	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	0,00	0,00	370 054,32	729 238,91				
Wtór Pol	358 054,32	717 238,91	0,00	0,00				
Aneta Krynicka	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00				

Podmioty powiązane kapitałowo	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	9 379,45		90 851,67	13 278,55
Wtór Pol	77 710,90	13 278,55	9 379,45	0,00
Aneta Krynicka	13 140,77	0,00	0,00	0,00

NOTA NR 25

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Zobowiązania spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wyniosły na dzień bilansowy - nie występują.
2. W okresie od 01-01-2013 do 31-12-2013 roku w spółce nie wystąpiło zaniechanie żadnej działalności.
3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby spółki wyniósł na dzień 31-12-2013 roku 15 453 186,34 zł (zmiana w stosunku do 31-12-2012 roku o kwotę 8 883 742,73 zł).
4. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących spółki wykazana została w załączniku 25-1 .

Załącznik 25-1 Wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w spółce w okresie od 01-01-2013 do 31-12-2013 roku.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>			
Krynicki Adam	85 709,04	407,61	86 116,65
Kołąkowski Paweł	62 400,00	200,00	62 600,00
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>			
Anna Barska	0,00	0,00	0,00
Joanna Pawlicka	23 400,00	17 100,00	40 500,00
Anna Andrzejak	0,00	0,00	0,00
Tomasz Filipiak	11 856,04	0,00	11 856,04
Piotr Nadolski	0,00	0,00	0,00
RAZEM	183 365,08	17 707,61	201 072,69

Załącznik 25-2 Wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji spółki w okresie od 01-01-2012 do 31-12-2012 roku

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>			
Krynicki Adam	86 009,04		86 009,04
Kołąkowski Paweł	62 500,00		62 500,00
Brent Przemysław	41 600,00		41 600,00
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>			
Anna Barska			0,00
Joanna Pawlicka	20 400,00	17 618,04	38 018,04
Anna Andrzejak			0,00
Tomasz Filipiak	14 228,46		14 228,46
Piotr Nadolski			0,00
RAZEM	224 737,50	17 618,04	242 355,54

PROGRAM MOTYWACYJNY DLA CZŁONKÓW ZARZĄDU SPÓŁKI KRYNICKI RECYKLING S.A.

Założenia ramowe

1. wielkość programu

Maksymalna wielkość emisji akcji związanych z realizacją programu motywacyjnego wynosi 1.000.000 akcji.

2. cena emisyjna

Cena emisyjna akcji emitowanych w ramach programu motywacyjnego równa jest wartości nominalnej.

3. czas trwania

Realizacja programu opcji będzie się odbywała w ramach trzech corocznych emisji akcji. Okres realizacji to 1 miesiąc licząc od dnia, w którym nastąpiło skuteczne objęcie przez Uprawnionego zaoferowanych mu przez Radę Nadzorczą warrantów.

W przypadku gdyby w trakcie wykonania niniejszego programu motywacyjnego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa nastąpiła zmiana w Grupie Kapitałowej Emitenta i Emitent przestałby być zobligowany do sporządzania sprawozdania skonsolidowanego, realizacja programu opcji będzie się odbywała w okresie do zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki.

Pierwsza emisja akcji nastąpi na podstawie wyników 2012 roku, a ostatnia na podstawie wyników 2014 roku.

4. warunki realizacji opcji

Warunkiem uzyskania prawa do objęcia akcji w ramach programu motywacyjnego jest osiągnięcie przez Grupę Kapitałową Krynicki Recykling S.A. dynamiki przychodów netto ze sprzedaży oraz wyniku ebitda:

- (a) dla okresu styczeń-grudzień 2012 r. - wzrost przychodów ze sprzedaży o 28% w stosunku do przychodów osiągniętych w 2011 r. oraz wzrost EBITDA o 42% w stosunku do EBITDA osiągniętej w 2011 r.
- (b) dla okresu styczeń-grudzień 2013 r. - wzrost przychodów ze sprzedaży o 73% w stosunku do przychodów osiągniętych w 2011 r. oraz wzrost EBITDA o 72% w stosunku do EBITDA osiągniętej w 2011 r.
- (c) dla okresu styczeń-grudzień 2014 r. - wzrost przychodów ze sprzedaży o 104% w stosunku do przychodów osiągniętych w 2011 r. oraz wzrost EBITDA o 115% w stosunku do EBITDA osiągniętej w 2011 r.

- wielkości corocznych emisji oraz alokacja akcji na poszczególnych Członków Zarządu

Ustalenie wielkości każdej z emisji akcji w ramach programu motywacyjnego, jak również szczegółowe zasady rozdziału akcji w ramach każdej z emisji na poszczególnych Członków Zarządu Walne Zgromadzenie zleca Radzie Nadzorczej. Rada Nadzorcza ustaliła następujące warranty:

styczeń-grudzień 2012	333 000 warrantów
styczeń-grudzień 2013	333 000 warrantów
styczeń-grudzień 2014	334 000 warrantów

- dalsze postanowienia dotyczące programu motywacyjnego

W wyniku realizacji wielkości ustalonych w Programie Motywacyjnym dla I transzy tj. dla okresu od stycznia 2012 roku do grudnia 2012 roku, zostały wyemitowane akcje serii G Emitenta. Proces objęcia akcji nowej emisji ma swoje odzwierciedlenie w wynikach finansowych Spółki za rok 2012. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów Krynicki Recykling S.A., koszty wynagrodzeń zostały powiększone o kwotę 909 tys. zł, co wpłynęło na obniżenie zysku netto oraz całkowitego dochodu Emitenta. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2012 roku w/w kwota podwyższyła również kapitał własny Emitenta.

W wyniku realizacji wielkości ustalonych w Programie Motywacyjnym dla II transzy tj. dla okresu od stycznia 2013 roku do grudnia 2013 roku, zostaną wyemitowane akcje serii G Emitenta. Proces objęcia akcji nowej emisji ma swoje odzwierciedlenie w wynikach finansowych Spółki za rok 2013. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów Krynicki Recykling S.A., koszty wynagrodzeń zostały powiększone o kwotę 909 tys. zł, co wpłynęło na obniżenie zysku netto oraz całkowitego dochodu Emitenta. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2013 roku w/w kwota podwyższyła również kapitał własny Emitenta.

Podstawowe informacje o programie płatności akcjami:

- Data przyznania (uruchomienia programu)	29.10.2012
- Końcowa data okresu nabywania uprawnień	30.06.2015
- Końcowa data możliwego wykonania opcji	31.07.2015
- Liczba opcji	1 000 000
- Cena wykonania opcji (PLN)	0,10
- Notowania akcji na dzień przyznania (PLN)	2,82
- Oczekiwana dywidenda z akcji (%)	0%
- Oczekiwana zmienność akcji (%)	35%
- Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	3,28%
- Prognozowany czas trwania (życia) opcji (w latach)	3,5

Wartość godziwa przyznanych Członkom Zarządu 333 000 opcji zamiennych na akcje za okres styczeń-grudzień 2012 oraz 333 000 opcji zamiennych na akcje za okres styczeń-grudzień 2013 została oszacowana na dzień ich przyznania, przy zastosowaniu modelu Hull-White. W wycenie wartości godziwej uwzględniono wyłącznie warunki nierynkowe nabycia uprawnień (opisane powyżej w pkt 4). Wartość jednego uprawnienia ustalono na poziomie 2,73 zł. Oczekiwana zmienność akcji została oszacowana na podstawie historycznych notowań akcji Spółki dominującej na Giełdzie Papierów Wartościowych od dnia 27 października 2011 roku do dnia 5 listopada 2012 roku.

Zmiany w liczbie opcji zamiennych na akcje w związku z realizowanymi programami motywacyjnymi:

od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Liczba opcji	Liczba opcji

Występujące na początku okresu	333 000	0
Przyznane w okresie (+)	333 000	333 000
Umorzone w okresie (-)	0	0
Wykonane w okresie (-)	-333 000	0
Wygaste w okresie (-)	0	0
Występujące na koniec okresu	333 000	333 000
Możliwe do wykonania na koniec okresu	333 000	333 000

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

Załącznik 25-3 Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
Pracownicy umysłowi	22	20
Pracownicy fizyczni	65	63
Razem	87	83

Załącznik 25-4 Rotacja kadr

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012
Liczba pracowników przyjętych	13	41
Liczba pracowników zwolnionych	9	28
Razem	22	69

6. 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 31-12-2013 – nie wystąpiła.

Załącznik 25-5 Nakłady inwestycyjne (w PLN)

Rodzaj nakładów	Nakłady poniesione w 01.01.2013 - 31.12.2013 roku	Nakłady poniesione w 01.01.2012 - 31.12.2012 roku
Nakłady na ochronę środowiska		
Pozostałe nakłady	39 305 675,55	26 828 598,64

Plany inwestycyjne

Rodzaj nakładów	Planowane nakłady na rok 2014
Nakłady na ochronę środowiska	
Pozostałe nakłady	18 324 000,00

W sprawozdaniu Zarządu znajduje się szczegółowy opis planowanych na 2014 r. nakładów na inwestycje.

7. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należne za rok 2013, w zakresie obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również w zakresie przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiło łącznie netto 51 700 PLN.

NOTA NR 26

KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI, ZMIANA DANYCH PORÓWNYWALNYCH, ISTOTNE ZDARZENIA I TRANSAKCJE BIEŻĄCEGO OKRESU

Załącznik 26-1**OPIS KOREKT BŁĘDÓW ORAZ ZMIAN ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

RACHUNKOWOŚCI	Pozycja sprawozdania		Wpływ na zyski zatrzymane 31.12.2012
	(+)	(-)	
1. Zmiana zasad rachunkowości - aktywowanie kosztów związanych z pracami rozwojowymi (logistycznych, energii, paliw, gazu, itp.):			
- zwiększenie wartości prac rozwojowych /zmniejszenie kosztu wytworzenia sprzedanych produktów	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	486 230,88
- zwiększenie podatku/zwiększenie zobowiązania bieżącego z tytułu podatku dochodowego	Podatek dochodowy	Zobowiązanie podatkowe	-92 384,00
2. Zmiana prezentacji pozycji aktywów:			
- prezentacja należności z tytułu uprawdopodobnionych dotacji, kwota 1.446.433,26 zł	Należności inne krótkoterminowe	Należności handlowe krótkoterminowe	0,00
- prezentacja kosztów związanych z pracami rozwojowymi w toku wytwarzania, kwota 102.264,11 zł	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Środki trwałe w budowie	0,00
3. Zmiana prezentacji sprawozdania z przepływów pieniężnych	-		
Razem			393 846,88

Odstąpiono od prezentacji bilansu otwarcia roku 2012, tj. 31.12.2011 r. – zmiana prezentacji nie wpływa na zmianę wartości pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności”.

	Pozycja sprawozdania		Wpływ na zyski zatrzymane 31.12.2011
	(+)	(-)	
- prezentacja należności z tytułu uprawdopodobnionych dotacji, kwota 388 638,81 zł	Należności inne krótkoterminowe	Należności handlowe krótkoterminowe	0,00

Załącznik 26-2**KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI - UZGODNIENIE POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

W odrębnej kolumnie ujęto uzgodnienie dla poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego: zmiana danych porównywalnych (z tytułu zmiany zasad rachunkowości oraz zmiany prezentacji).

BILANS - AKTYWA	31.12.2012			
	Przed	Zmiana zasad rachunkowości	Zmiana prezentacji	Po
Aktywa trwałe				
Wartość firmy	1 440 596,35			1 440 596,35
Wartości niematerialne	10 999 683,84	486 230,88	102 264,11	11 588 178,83
Rzeczowe aktywa trwałe	91 678 396,60		(102 264,11)	91 576 132,49
Nieruchomości inwestycyjne	-			-

Krynicki Recykling S.A.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-			-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	132 562,40			132 562,40
Należności i pożyczki	-			-
Pochodne instrumenty finansowe	-			-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-			-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	233 185,00			233 185,00
Aktywa trwałe	104 484 424,19	486 230,88	-	104 970 655,07
Aktywa obrotowe				
Zapasy	5 245 553,92			5 245 553,92
Należności z tytułu umów o usługę budowlaną	-			-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 428 216,50		-	8 428 216,50
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-			-
Pożyczki	-			-
Pochodne instrumenty finansowe	-			-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-			-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	195 655,29			195 655,29
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	243 483,14			243 483,14
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-			-
Aktywa obrotowe	14 112 908,85	-	-	14 112 908,85
Aktywa razem	118 597 333,04	486 230,88	-	119 083 563,92

	31.12.2012			
	Przed	Zmiana zasad rachunkowości	Zmiana prezentacji	Po
BILANS - PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	1 488 280,00			1 488 280,00
Akcje własne (-)	-			-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z wyceny programów płatności akcjami	32 044 866,28			32 044 866,28
Pozostałe kapitały	-			-
Zyski zatrzymane:	10 230 874,77	393 846,88	-	10 624 721,65
- zysk (strata) z lat ubiegłych	7 776 363,16			7 776 363,16
- zysk (strata) netto	2 454 511,61	393 846,88		2 848 358,49
	43 764 021,05	393 846,88	-	44 157 867,93
Kapitał własny	43 764 021,05	393 846,88	-	44 157 867,93
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	22 945 222,84			22 945 222,84
Leasing finansowy oraz factoringu	3 779 962,07			3 779 962,07
Pochodne instrumenty finansowe	-			-
Pozostałe zobowiązania	-			-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 034 458,00			1 034 458,00
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	29 717,07			29 717,07
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-			-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 040 251,90			16 040 251,90
Zobowiązania długoterminowe	43 829 611,88	-	-	43 829 611,88
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 599 546,60			9 599 546,60
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	298 227,00	92 384,00		390 611,00
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	16 528 905,93			16 528 905,93
Leasing finansowy oraz factoring	3 480 265,15			3 480 265,15
Pochodne instrumenty finansowe	-			-
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	100 224,79			100 224,79

Krynicki Recykling S.A.

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-			-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	996 530,64			996 530,64
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-			-
Zobowiązania krótkoterminowe	31 003 700,11	92 384,00	-	31 096 084,11
Zobowiązania razem	74 833 311,99	92 384,00	-	74 925 695,99
Pasywa razem	118 597 333,04	486 230,88	-	119 083 563,92

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2012 - 31.12.2012			
	Przed	Zmiana zasad rachunkowości	Zmiana prezentacji	Po
Przychody ze sprzedaży	33 197 478,10	0,00	0,00	33 197 478,10
Przychody ze sprzedaży	33 197 478,10			33 197 478,10
Koszty operacyjne razem	29 394 901,07	-486 230,88	0,00	28 908 670,19
Amortyzacja	4 436 342,48			4 436 342,48
Zużycie materiałów i energii	14 615 222,50	-486 230,88		14 128 991,62
Usługi obce	6 939 881,22			6 939 881,22
Podatki i opłaty	167 352,70			167 352,70
Wynagrodzenia oraz Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 044 246,61			3 044 246,61
Pozostałe koszty rodzajowe	191 855,56			191 855,56
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 802 577,03	486 230,88	0,00	4 288 807,91
Pozostałe przychody operacyjne	798 507,23	0,00	0,00	798 507,23
Pozostałe koszty operacyjne	107 213,60	0,00	0,00	107 213,60
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 493 870,66	486 230,88	0,00	4 980 101,54
Przychody finansowe	31 644,03	0,00	0,00	31 644,03
Koszty finansowe	1 521 234,14	0,00	0,00	1 521 234,14
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 004 280,55	486 230,88	0,00	3 490 511,43
Podatek dochodowy	549 768,94	92 384,00		642 152,94
Zysk (strata) netto	2 454 511,61	393 846,88	0,00	2 848 358,49
Inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
Całkowite dochody razem za rok, po opodatkowaniu	2 454 511,61	393 846,88	0,00	2 848 358,49

Załącznik 26-3

Opis znaczących zdarzeń i transakcji w okresie od 01-01-2013 do 31-12-2013

1. W dniu 10 stycznia 2013 roku Emitent podpisał umowę handlową O-I Europe Sarl. Przedmiotem Umowy jest dostawa stłuczki szkła opakowaniowego do O-I Produkcja Polska S.A. do fabryk w Jarosławiu i Antoninku. Przewidywana przez Emitenta wartość kontraktu w pierwszym roku trwania Umowy (tj. 2013 roku) wynosi 27.100.000 zł.
2. W dniu 15 stycznia 2013 roku został podpisany aneks do Umowy o kredyt rewolwingowy z dnia 10 października 2011 roku zawartej pomiędzy Emitentem a Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. z siedzibą w Warszawie, Oddział Operacyjny w Olsztynie (dalej Bank). Na podstawie zawartego aneksu została podwyższona kwota kredytu z 5.000.000,00 zł do 7.243.179,00 zł, tj. o kwotę 2.243.179 zł.
3. W dniu 18 stycznia 2013 roku Zarząd Krynicki Recykling S.A. (dalej Emitent) powziął informację o przyznaniu przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Pilotaż "Wsparcie na pierwsze wdrożenie wynalazku") dofinansowania projektu "Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicki Recykling S.A. opartego o innowację". Kwota przyznanej dotacji wynosi 19 010 000,00 PLN, co stanowi 50% kosztów kwalifikowanych projektu.

4. W dniu 19 marca 2013 r. Emitent podpisał Aneks do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-18-002/11-00 z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie, reprezentowaną przez Rzeszowską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A. w Rzeszowie. Na mocy niniejszego Aneksu został wydłużony okres kwalifikowalności wydatków projektu pod nazwą "Prace rozwojowe nad technologią automatycznej separacji ołowiu ze szkła opakowaniowego" (B+R II) z 31 października 2013 roku do dnia 30 maja 2014 roku.
5. W dniu 20 marca 2013 roku Emitent podpisał Aneks do Umowy factoringowej (dalej Aneks) z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie, Centrum Korporacyjne w Olsztynie (dalej Bank). Na mocy niniejszego Aneksu Bank zwiększył maksymalny limit factoringowy do kwoty 3.500.000 zł. Umowa została zawarta do dnia 31 stycznia 2014 roku.
6. W dniu 22 marca 2013 roku Emitent otrzymał podpisaną umowę handlową (dalej Umowa) z Ardagh Glass S.A. z siedzibą w Gostyniu. Przedmiotem Umowy jest dostawa stłuczki szkła opakowaniowego do Ardagh Glass S.A. Umowa obejmuje dostawy stłuczki realizowane w roku 2013, a jej szacunkowa wartość wynosi 13,4 mln zł netto i jest uzależniona od faktycznie zrealizowanych dostaw.
7. W dniu 26 marca 2013 roku Emitent zawarł umowę zakupu działki w Lublińcu (województwo śląskie), znajdującej się na terenie Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, która była przedmiotem przetargu w dniu 18 marca 2013 roku.

Niniejsza umowa została zawarta pomiędzy Emitentem a Gminą Lubliniec i dotyczy działki o numerze 1883/109, o powierzchni 2,6640 ha. Cena zakupu w/w działki wynosi 1.225.780,00 zł brutto i została sfinansowana ze środków własnych Emitenta. Zgodnie z postanowieniami Statutu, zakup poprzedzony został uchwałą Rady Nadzorczej wyrażającą zgodę na przeprowadzenie powyższej transakcji.
8. W dniu 10 kwietnia 2013 roku Emitent powziął informację o otrzymaniu czwartej transzy płatności w ramach projektu „Prace rozwojowe nad innowacyjną technologią odzysku stłuczki szklanej o granulacji poniżej 10 mm”, nr umowy UDA-POIG.01.04.00-18-004/10-00, w łącznej wysokości 1.498.943,20 zł, z czego 15% zostało wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie w dniu 3 kwietnia br., a 85% transzy Emitent otrzymał z Ministerstwa Finansów w dniu 10 kwietnia br.
9. W dniu 30 kwietnia 2013 roku, Emitent zawarł z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie, Centrum Korporacyjne w Olsztynie (dalej Bank) Aneks nr 22 do Umowy Kredytu w rachunku bieżącym z dnia 10 października 2003 roku (dalej Umowa). W ramach niniejszego Aneksu Bank przedłużył Umowę na kolejne 12 miesięcy tj. do dnia 30 kwietnia 2014 roku. Kwota kredytu nie uległa zmianie i wynosi 4.000.000 zł, pozostałe warunki Umowy również pozostają bez zmian.
10. W dniu 10 maja 2013 roku, Emitent otrzymał trzecią transzę płatności w ramach projektu "Prace rozwojowe nad technologią automatycznej separacji ołowiu ze szkła opakowaniowego", nr umowy UDA-POIG.01.04.00-18-002/11-00, w łącznej wysokości 1.033.954,05 zł, z czego 15% zostało wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie w dniu 26 kwietnia br., a 85% transzy Emitent otrzymał z Ministerstwa Finansów w dniu dzisiejszym, tj. 10 maja br.
11. W dniu 22 maja 2013 roku został podpisany aneks do Umowy o kredyt pomostowy z dnia 21 maja 2012 roku zawartej pomiędzy Emitentem a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie, Centrum Korporacyjne w Olsztynie (dalej Bank). Niniejszy kredyt dotyczy finansowania projektu pod nazwą "Prace rozwojowe nad technologią automatycznej separacji ołowiu ze szkła opakowaniowego". Na podstawie zawartego aneksu dokonano następujących zmian:
 1. W związku z rzeczywistym wykorzystaniem kredytu, kwota 3.690.995,00 zł została obniżona do 3.622.045,98 zł
 2. W wyniku podpisania Aneksu do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-18-002/11-00 z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie w sprawie wydłużenia okresu kwalifikowalności wydatków w/w projektu do dnia 30 maja 2014 (raport ESPI 6/2013), okres finansowania kredytu został wydłużony do dnia 30 września 2014.
 3. Harmonogram spłat został dostosowany do zmian wynikających z opisanych wyżej punktów.

12. W dniu 31 maja 2013 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał zmiany Statutu Spółki i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki (akcji serii G i H). Zmianie uległ §5 Statutu Spółki, zwiększając wysokość kapitału zakładowego Emitenta z 1.488.280,00 zł do 1.629.880,00 zł (o 141.600,00 zł).
13. W dniu 5 czerwca 2013 r. Emitent podpisał umowę o dofinansowanie z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie, w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Pilotaż "Wsparcie na pierwsze wdrożenie wynalazku"). Projekt pod nazwą "Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicki Recykling S.A. opartego o innowacje" będzie realizowany w województwie śląskim. Kwota przyznanej dotacji, wynosi 19 010 000,00 PLN, natomiast całkowita kwota wydatków kwalifikowanych projektu to 38 020 000,00 PLN.
14. W dniu 17 czerwca 2013 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał zmiany Statutu Spółki i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki (akcje serii I). W związku z powyższym, zmianie uległ §5 Statutu Spółki, a wysokość kapitału zakładowego Emitenta wzrosła o 6.700,00 zł, z 1.629.880,00 zł do 1.636.580,00 zł.
15. W dniu 19 czerwca 2013 roku, Emitent zawarł z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej Bank) trzy umowy kredytowe na łączną kwotę 25.352.000,00 zł, które dotyczą finansowania projektu pn „Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicki Recykling S.A. opartego o innowacje”.
 - Kredyt inwestycyjny w kwocie 15.208.000,00 zł na okres od 19.06.2013 do 28.12.2022.
 - Kredyt inwestycyjny pomostowy w kwocie 9.010.000,00 zł, udzielony na okres od 19.06.2013 do 28.02.2015
 - Kredyt obrotowy odnawialny w kwocie 1.134.000, z przeznaczeniem na finansowanie podatku VAT związanego z nakładami inwestycyjnymi, związanymi z realizacją w/w projektu.
16. W dniu 21 czerwca 2013 roku Emitent uzyskał informację o przyznaniu przez Bank Gospodarstwa Krajowego dofinansowania projektu pn. "Technologia ograniczenia strumienia odpadów nieorganicznych powstałych w procesie uzdatniania stłuczki szklanej" w ramach działania 4.3 Kredyt Technologiczny Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (2007-2013).

Wsparciem dla Emitenta będzie premia technologiczna stanowiąca spłatę części kapitału kredytu technologicznego, udzielonego przez Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie, Centrum Korporacyjne w Olsztynie. Kwota udzielonego kredytu to 3.622.500,00 zł, natomiast przyznana maksymalna premia technologiczna wynosi 1.932.000,00 zł i stanowi 40% wydatków kwalifikowanych projektu.
17. W dniu 21 czerwca 2013 roku został podpisany aneks do Umowy o kredyt rewolwingowy z dnia 21 maja 2012 roku zawartej pomiędzy Emitentem a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie, Oddział Operacyjny w Olsztynie (dalej Bank).

Na podstawie zawartego aneksu została podwyższona kwota kredytu z 2.000.000,00 zł do 2.894.166,00 zł, tj. o kwotę 894.166,00 zł. Dodatkowo wydłużony został termin spłaty kredytu z dnia 01.03.2014 do dnia 30.06.2016.
18. W dniu 4 lipca 2013 roku została podpisana umowa handlowa (dalej Umowa) z KOLB sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskim (dalej Kontrahent). Przedmiotem Umowy jest wykonanie przez Kontrahenta całości robót budowlanych polegających na wybudowaniu zakładu uzdatniania stłuczki szklanej składającego się z szeregu budynków, obiektów kubaturowych zamkniętych i otwartych oraz uzbrojenia liniowego podziemnego wraz z infrastrukturą, zlokalizowanego w Lublińcu. Wartość Umowy wynosi 10.763.030 zł netto, którą stanowi ryczałtowe wynagrodzenie należne Kontrahentowi. Niniejsza umowa związana jest z projektem pod nazwą "Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicki Recykling S.A. opartego o innowacje".
19. W dniu 17 lipca 2013 roku, Emitent podpisał kontrakt na dostawę urządzeń – linii technologicznej z KRS Recycling Systems GmbH z siedzibą w Grafenau, w Niemczech. Wartość kontraktu wynosi 4.770.000 EUR,

z terminem realizacji w IV kwartale 2014 roku. Niniejsza umowa związana jest z projektem pod nazwą "Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicky Recykling S.A. opartego o innowację".

20. Emitent otrzymał pierwszą transzę płatności w formie zaliczki w ramach projektu "Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicky Recykling S.A. opartego o innowację", nr umowy UDA-POIG.04.06.00-24-031/12-00, w łącznej wysokości 9.488.774,95 zł, z czego 15% zostało wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie w dniu 17 lipca br., a 85% transzy Emitent otrzymał z Ministerstwa Finansów w dniu 18 lipca br.
21. W dniu 16 sierpnia 2013 roku, Emitent podpisał kontrakt na dostawę urządzeń – linii technologicznej z KRS Recycling Systems GmbH z siedzibą w Grafenau, w Niemczech (dalej KRS). Wartość kontraktu wynosi 525.000 EUR, z terminem realizacji w IV kwartale 2013 roku. Niniejszy kontrakt jest związany z projektem inwestycyjnym Emitenta pod nazwą „Technologia ograniczenia strumienia odpadów nieorganicznych powstałych w procesie uzdatniania stłuczki szklanej”. Projekt ten będzie dofinansowany w formie premii technologicznej w ramach działania 4.3 Kredyt Technologiczny Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (2007-2013).
22. W dniu 19 sierpnia 2013 roku Emitent powziął informację o wpływie w dniu 16 sierpnia br. pierwszej transzy płatności w formie refundacji w ramach projektu „Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicky Recykling S.A. opartego o innowację”, nr umowy UDA-POIG.04.06.00-24-031/12-00, w łącznej wysokości 509.509,55 zł. Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości dokonała wypłaty 15% transzy, natomiast 85% transzy Emitent otrzymał z Ministerstwa Finansów.
23. Zarząd Krynicky Recykling S.A. w dniu 21 sierpnia 2013 roku powziął wiadomość o podjęciu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. uchwały nr 968/2013 w dniu 20 sierpnia br. w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii H oraz I spółki Krynicky Recykling S.A.
Do obrotu giełdowego na rynku równoległym dopuszczone zostały następujące akcje zwykłe na okaziciela spółki Krynicky Recykling S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda:

1.083.000 (jeden milion osiemdziesiąt trzy tysiące) akcji serii H,

67.000 (sześćdziesiąt siedem tysięcy) akcji serii I.
24. W dniu 5 września 2013 r. Krynicky Recykling S.A. podpisał umowę o dofinansowanie z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, z siedzibą w Warszawie, w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 (Działanie 4.3 Kredyt technologiczny), finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
Przedmiotem Umowy było udzielenie Emitentowi przez Bank Gospodarstwa Krajowego dofinansowania na realizację projektu pod nazwą „Technologia ograniczenia strumienia odpadów nieorganicznych powstałych w procesie uzdatniania stłuczki szklanej”. Kwota wydatków kwalifikowanych projektu wynosi 4.830.000 zł netto, a przyznana maksymalna premia technologiczna to 1.932.000 zł.
25. W dniu 27 września 2013 roku Krynicky Recykling S.A. zawarł umowę sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w spółce Lithuanian Glass Recycling UAB (LGR UAB, Spółka).
Zbyte udziały stanowiły 50% kapitału zakładowego Spółki, a uzyskana cena sprzedaży wyniosła 5.000 LTL i odpowiadała cenie nabycia udziałów przez Emitenta.
26. W dniu 11 października 2013 roku Zarząd Emitenta powziął informację o otrzymaniu piątej transzy płatności w ramach projektu „Prace rozwojowe nad innowacyjną technologią odzysku stłuczki szklanej o granulacji poniżej 10 mm”, nr umowy UDA-POIG.01.04.00-18-004/10-00, w łącznej wysokości 1.888.606,41 zł, z czego 15% zostało wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie w dniu 30 września br., a 85% transzy Emitent otrzymał z Ministerstwa Finansów w dniu 11 października br.

27. W dniu 18 października 2013 roku Zarząd Krynicky Recykling S.A. powziął informację o otrzymaniu czwartej transzy płatności w ramach projektu „Prace rozwojowe nad technologią automatycznej separacji ołowiu ze szkła opakowaniowego”, nr umowy UDA-POIG.01.04.00-18-002/11-00, w łącznej wysokości 1.591.682,73 zł, z czego 15% zostało wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie w dniu 10 października br., a 85% transzy Emitent otrzymał z Ministerstwa Finansów w dniu dzisiejszym, tj. 18 października br.
28. W dniu 24 października 2013 roku Emitent powziął informację o dokonaniu wpisu podwyższenia kapitału zakładowego spółki Rekopol Organizacja Odzysku S.A. (dalej Rekopol) w dniu 14 października 2013 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Niniejsze podwyższenie kapitału zostało dokonane ze środków własnych Rekopol na podstawie art. 442 § 1 KSH.

Przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego spółki Rekopol, Krynicky Recykling S.A. posiadała 720 akcji spółki o wartości nominalnej 100 zł za jedną akcję, stanowiących 4% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tejże spółki.

Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, Krynicky Recykling S.A. posiada 1.000 akcji Rekopol o wartości 100 zł za jedną akcję, stanowiących 4% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tejże spółki. Akcje nowej emisji zostały skutecznie objęte.

29. W dniu 14 listopada 2013 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych od akcjonariusza Pana Artura Jurczakowskiego (dalej „Akcjonariusz”). W zawiadomieniu Akcjonariusz informuje o zmniejszeniu posiadanego przez niego procentowego udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w Krynicky Recykling S.A. poniżej progu 5%. Zbycie miało miejsce w dniu 12 listopada, w drodze umowy cywilno-prawnej, w ilości 720.000 (słownie: siedemset dwadzieścia) akcji.

Przed dokonaniem wyżej wymienionej transakcji Pan Artur Jurczakowski posiadał 900.000 akcji Krynicky Recykling S.A., stanowiących 5,50% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniały do wykonywania 900.000 głosów i stanowiły 5,50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po dokonaniu wyżej wymienionej transakcji Pan Artur Jurczakowski jest właścicielem 180.000 akcji Krynicky Recykling S.A., stanowiących 1,10 % udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniają do wykonywania 180.000 głosów i stanowią 1,10% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

30. W dniu 14 listopada 2013 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych od akcjonariusza Pana Donalda Richarda Clark (dalej „Akcjonariusz”). W zawiadomieniu Akcjonariusz informuje o zwiększeniu posiadanego przez niego procentowego udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w Krynicky Recykling S.A. powyżej progu 5%. Nabycie miało miejsce w dniu 12 listopada w drodze umowy cywilno-prawnej, w ilości 720.000 (słownie: siedemset dwadzieścia) akcji.

Przed dokonaniem wyżej wymienionej transakcji Pan Donald Richard Clark posiadał 186.500 akcji Krynicky Recykling S.A., stanowiących 1,14% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniały do wykonywania 186.500 głosów i stanowiły 1,14% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po dokonaniu wyżej wymienionej transakcji Pan Donald Richard Clark jest właścicielem 906.500 akcji Krynicky Recykling S.A., stanowiących 5,54 % udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniają do wykonywania 906.500 głosów i stanowią 5,54% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

31. W dniu 26 listopada 2013 roku Bank Gospodarstwa Krajowego S.A. wypłacił Spółce premię technologiczną w ramach projektu nr POIG.04.03.00-00-D53/12-00 pod nazwą „Technologia ograniczenia strumienia odpadów nieorganicznych powstałych w procesie uzdatniania stłuczki szklanej”. Całkowita kwota otrzymanego dofinansowania wyniosła 1.930.257,66 zł.

Niniejszy projekt realizowany był w ramach działania 4.3 Kredyt technologiczny osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013.

32. W dniu 3 grudnia 2013 roku Krynicky Recykling S.A. powziął informację o otrzymaniu drugiej transzy płatności w formie refundacji w ramach projektu „Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicky Recykling S.A. opartego o innowacje”, nr umowy UDA-POIG.04.06.00-24-031/12-00, w łącznej wysokości 569.716,30 zł, z czego 15% zostało wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie w dniu 22 listopada br., a 85% transzy Emitent otrzymał z Ministerstwa Finansów w dniu 3 grudnia br.

33. W dniu 4 grudnia 2013 roku przed notariuszem w Tallinie Emitent zawiązał spółkę prawa estońskiego pod nazwą Krynicky Glass Recycling OÜ Asutamisel (odpowiednik polskiej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji). Siedzibą Spółki jest Tallin.

Emitent jest jedynym wspólnikiem Spółki i posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym tej Spółki, który wynosi 2.500 euro.

Jedynym organem w/w estońskiej spółki zależnej jest trzyosobowy Zarząd, w skład którego zostali powołani:

- 1) Pan Adam Krynicky (prezes Zarządu Emitenta) – jako Prezes Zarządu w/w spółki,
- 2) Pan Paweł Kołakowski (Członek Zarządu Emitenta) jako Członek Zarządu w/w spółki
- 3) Pani Joanna Szydłowska (prokurent łączny Emitenta) jako członek Zarządu w/w spółki.

Do reprezentacji Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu jednoosobowo lub dwóch pozostałych członków Zarządu działających łącznie.

34. W dniu 10 grudnia 2013 Zarząd Emitenta poinformował, iż wpłynęła do Spółki transza płatności w formie zaliczki w ramach projektu „Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicky Recykling S.A. opartego o innowacje”, nr umowy UDA-POIG.04.06.00-24-031/12-00, w łącznej wysokości 445.225,05 zł, z czego 15% zostało wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie w dniu 2 grudnia br., a 85% transzy Emitent otrzymał z Ministerstwa Finansów w dniu 10 grudnia br.

35. W dniu 17 grudnia 2013 roku Emitent podpisał umowę o zawiązaniu spółki prawa litewskiego pod nazwą UAB Krynicky Glass Recycling. Siedzibą Spółki jest Wilno.

Emitent jest jedynym wspólnikiem Spółki i posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym tej Spółki, który wynosi 10.000 LTL.

Jedyną osobą uprawnioną do reprezentacji w/w spółki litewskiej jest Pan Adam Krynicky sprawujący funkcję Dyrektora Generalnego.

NOTA NR 27

ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM:

1. W dniu 2 stycznia 2014 roku Zarząd Krynicky Recykling S.A. poinformował, że w tym dniu podpisał umowę handlową z Ardagh Glass S.A. z siedzibą w Gostyniu. Przedmiotem Umowy jest dostawa stłuczki szkła opakowaniowego do Ardagh Glass S.A.

Umowa obejmuje dostawy stłuczki realizowane w roku 2014, a jej szacunkowa wartość wynosi 10.843.000 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.

2. W ramach procesu konsolidacji części obecnych kredytów, w dniu 16 stycznia 2014 roku, Emitent podpisał umowę o kredyt długoterminowy z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach.

W ramach niniejszej umowy, Bank udzielił Emitentowi kredytu w maksymalnej kwocie 20.700.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów siedemset tysięcy) z przeznaczeniem na refinansowanie kredytów inwestycyjnych zaciągniętych w Banku Gospodarki Żywnościowej S.A. i Banku Ochrony Środowiska S.A. oraz zapłatę prowizji z tytułu przedterminowej spłaty kredytów.

3. W ramach procesu konsolidacji części obecnych kredytów, w dniu 16 stycznia 2014 roku, Emitent podpisał umowę o kredyt w rachunku bieżącym z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach.

W ramach niniejszej umowy, Bank udzielił Emitentowi limitu kredytowego do wysokości 7.000.000,00 zł (słownie: siedem milionów,) z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki, w tym na refinansowanie kredytów obrotowych w rachunkach bieżących udzielonych przez Bank Gospodarki Żywnościowej S.A. i Bank Ochrony Środowiska S.A.

4. W dniu 10 lutego 2014 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych od akcjonariusza Pana Donalda Richarda Clark (dalej „Akcjonariusz”). W zawiadomieniu Akcjonariusz informuje o zmniejszeniu posiadanego przez niego procentowego udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w Krynicky Recykling S.A. poniżej progu 5%. Zbycie miało miejsce w dniu 10 lutego, w trybie transakcji sesyjnej, w ilości 100.000 (słownie: sto tysięcy) akcji, po średniej cenie 6,77 zł za jedną akcję.

Przed dokonaniem wyżej wymienionej transakcji Pan Donald Richard Clark posiadał 909.000 akcji Krynicky Recykling S.A., stanowiących 5,55% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniały do wykonywania 909.000 głosów i stanowiły 5,55% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po dokonaniu wyżej wymienionej transakcji Pan Donald Richard Clark jest właścicielem 809.000 akcji Krynicky Recykling S.A., stanowiących 4,94 % udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniają do wykonywania 809.000 głosów i stanowią 4,94% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

5. W styczniu i lutym br. Emitent otrzymał trzecią transzę płatności w formie zaliczki w ramach projektu „Wdrożenie autorskiego wynalazku motorem długofalowego rozwoju spółki Krynicky Recykling S.A. opartego o innowacje”, nr umowy UDA-POIG.04.06.00-24-031/12-00, w łącznej wysokości 80.447,45 zł, z czego 30% zostało wypłacone przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie w dniu 28 stycznia br., a 70% transzy Emitent otrzymał z Ministerstwa Finansów w dniu 11 lutego br.

6. W dniu 12 lutego 2014 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych od akcjonariusza Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej „Towarzystwo”). 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 1) w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 2 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 Unii Fundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”) oraz klientów zarządzanych przez Towarzystwo portfeli, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych („Portfele”), poinformowało, iż

w wyniku dokonania transakcji nabycia na rynku regulowanym 153.000 akcji spółki Krynicki 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 11 lutego 2014 r., udział Funduszu i Portfeli w Ogólnej liczbie głosów w Spółce przekroczył 10%.

Przed transakcją nabycia akcji Spółki, tj. na dzień 10 lutego 2014 r., Fundusz i Portfele posiadały łącznie 1.588.784 akcji Spółki, co stanowiło 9,71% udziału w kapitale zakładowym Spółki. Akcje uprawniały do wykonywania 9,71% głosów z akcji na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, co dawało 9,71% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Po transakcji nabycia akcji Spółki, Fundusz i Portfele posiadają ogółem 1.741.784 akcji Spółki, co stanowi 10,64% udziału w kapitale zakładowym Spółki. Akcje uprawniają do wykonywania 10,64% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

NOTA NR 28

SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

W Krynicki 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 29

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

W ocenie Zarządu Spółki realizowane prace rozwojowe wygenerują przyszłe korzyści ekonomiczne przewyższające ich wartość obecną wartość bilansową.

Po zakończeniu Projektów badawczo-rozwojowych od III kwartału 2014 roku koszty operacyjne spółki zwiększą się o dwa rodzaje kosztów:

- Koszty wynagrodzeń pracowników zatrudnionych dla celów projektowych, z którymi spółka prawdopodobnie przedłuży umowy o pracę (miesięczny koszt wynagrodzeń i narzutów na wynagrodzenia kształtuje się ok. 110 tys. zł), wpłynie to na zmniejszenie zysku operacyjnego;
- Koszty amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych – prac rozwojowych, który wpłynie na zmniejszenie zysku operacyjnego; proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od wartości niematerialnych i prawnych rozliczane będą w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychody przyszłych okresów jako przychód na przestrzeni okresów.

Na dzień 31.12.2013 roku:

- dla B+R I wartość prac rozwojowych wynosi 11,6 mln zł, do których Spółka otrzymała dotacje w wysokości 3,6 mln zł, ogółem na koniec projektu II kw 2014 wartość prac rozwojowych będzie wynosiła 15,6 mln zł, dotacji 5,5 mln zł, zakładany okres amortyzacji to 15 lat, dlatego roczne koszty amortyzacji będą wynosiły 1,04 mln zł natomiast pozostałe przychody operacyjne 0,36 mln zł;
- dla B+R II wartość prac rozwojowych wynosi 5,6 tys. zł, do których Spółka otrzymała dotacje w wysokości 1,85 mln zł, ogółem na koniec projektu II kw 2014 wartość prac rozwojowych będzie wynosiła 7,6 mln zł, dotacji 2,7 mln zł, zakładany okres amortyzacji to 15 lat, dlatego roczne koszty amortyzacji będą wynosiły 0,5 mln zł natomiast pozostałe przychody operacyjne 0,18 mln zł.

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 badana 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 relacji aktywów rzeczowych do sumy aktywów oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA. 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, leasingu i factoringu, natomiast EBITDA jest to zysk z działalności operacyjnej po dodaniu amortyzacji.

	31-12-2013	31-12-2012
kapitał własny	54 858 165,00	44 157 867,93
minus: wartości niematerialne i prawne	23 778 183,57	11 588 178,83
wartość rzeczowych aktywów trwałych	113 034 656,53	91 576 132,49
suma bilansowa	152 388 629,43	119 083 563,92
wskaźnik relacji aktywów rzeczowych do sumy aktywów	0,74	0,77
zysk z działalności operacyjnej	7 539 663,32	4 980 101,54
plus: amortyzacja	5 566 300,95	4 436 342,48
EBITDA	13 105 964,27	9 416 444,02
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	53 339 798,29	46 734 355,99
Wskaźnik: kredyty, pożyczki i in. źródła finansowania/EBITDA	0,25	0,20

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 marca 2014 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
------	-----------------	--------------------	--------