

Krynicki Recykling S.A.

ul. Iwaszkiewicza 48/23
10-089 Olsztyn

NIP: 739-33-40-652 REGON 519544043

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 01 stycznia do 30 czerwca 2020 roku**

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN			EUR		
	06-2020	2019	06-2019	06-2020	2019	06-2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	48 259 318,53	93 208 115,34	45 303 235,37	10 866 034,39	21 667 235,89	10 565 120,19
II. Wynik na działalności operacyjnej	6 669 018,37	12 803 167,83	6 492 843,66	1 501 591,51	2 976 235,02	1 514 189,29
III. Wynik brutto	6 447 343,14	11 167 488,84	5 640 134,73	1 451 679,27	2 596 003,73	1 315 329,93
IV. Wynik netto	5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72	1 254 200,74	2 177 194,32	1 082 810,57
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 031 286,48	23 507 160,52	11 517 438,93	2 258 637,44	5 464 494,05	2 685 969,90
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 595 120,75	-17 967 306,11	-8 675 779,84	-1 259 793,47	-4 176 694,90	-2 023 269,55
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 543 055,41	-5 373 592,78	-2 875 909,05	-1 022 911,18	-1 249 149,84	-670 687,74
IX. Aktywa razem	219 132 710,38	219 878 816,96	212 661 729,45	49 066 885,44	51 632 926,37	50 014 517,74
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 214 014,97	122 530 403,30	120 036 078,60	26 021 946,92	28 773 136,86	28 230 498,26
XI. Zobowiązania długoterminowe	80 575 888,16	82 182 386,03	83 683 099,97	18 042 070,79	19 298 435,14	19 680 879,58
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	35 638 126,81	40 348 017,27	36 352 978,63	7 979 876,13	9 474 701,72	8 549 618,68
XIII. Kapitał własny	102 918 695,41	97 348 413,66	92 625 650,85	23 044 938,52	22 859 789,52	21 784 019,48
XIV. Kapitał akcyjny	1 736 580,00	1 736 580,00	1 736 580,00	388 844,60	407 791,48	408 414,86
XV. Średnia ważona liczba akcji	17 365 800	17 365 800	17 365 800	17 365 800	17 365 800	17 365 800
XVI. Wynik netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,32	0,54	0,27	0,07	0,13	0,06
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	5,93	5,61	5,33	1,33	1,32	1,25

**Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej Krynicki Recykling S.A.
sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 roku (w PLN)**

Wyszczególnienie	nota	Stan na 30-06-2020	Stan na 31-12-2019	Stan na 30-06-2019
A. AKTYWA TRWAŁE		196 597 343,10	197 037 847,31	192 717 110,20
1. Wartość firmy	1	1 440 596,35	1 440 596,35	1 440 596,35
2. Pozostałe wartości niematerialne	1	1 758 275,03	2 017 484,61	2 279 932,27
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1	15 476 174,81	16 360 387,79	17 244 821,69
4. Nakłady na wartości niematerialne	1	5 128 212,74	4 251 783,11	3 327 586,60
5. Rzeczowe aktywa trwałe	2	169 277 553,37	169 606 689,65	165 068 142,49
6. Aktywa finansowe	5	167 030,80	167 030,80	167 030,80
7. Pożyczki	12	3 349 500,00	3 193 875,00	3 189 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE		22 535 367,28	22 840 969,65	19 944 619,25
1. Zapasy	10	3 352 529,32	2 821 080,36	1 841 251,36
2. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	7	18 522 769,68	19 503 142,23	17 888 672,23
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	7	317 245,00	0,00	0,00
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	131 058,74	237 948,42	37 436,84
5. Rozliczenia międzyokresowe	14	211 764,54	278 798,64	177 258,82
AKTYWA RAZEM		219 132 710,38	219 878 816,96	212 661 729,45

Wyszczególnienie		Stan na 30-06-2020	Stan na 31-12-2019	Stan na 30-06-2019
A. KAPITAŁ WŁASNY				
KAPITAŁ WŁASNY				
1. Kapitał akcyjny	16	1 736 580,00	1 736 580,00	1 736 580,00
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z wyceny programów płatności akcjami		41 312 097,16	41 312 097,16	41 312 097,16
3. Pozostałe kapitały		0,00	0,00	0,00
4. Zyski zatrzymane		59 870 018,25	54 299 736,50	49 576 973,69
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM		102 918 695,41	97 348 413,66	92 625 650,85
B. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
1. Kredyty i pożyczki	15	33 374 515,09	37 072 036,82	37 928 641,73
2. Zobowiązania z tytułu leasingu	15	3 487 712,30	3 656 829,53	4 489 082,13
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	7 677 481,26	6 800 419,87	6 201 631,56
4. Rezerwy na pozostałe zobowiązania	18	111 922,43	91 040,35	86 368,02
5. Rozliczenia międzyokresowe	20	35 924 257,08	34 562 059,46	34 977 376,53
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		80 575 888,16	82 182 386,03	83 683 099,97
C. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI TRWAŁYMI PNACZONYMI DO SPRZEDAŻY				
		0,00	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
1. Kredyty i pożyczki	15	14 632 662,43	16 740 252,37	16 453 085,89
2. Zobowiązania z tytułu leasingu	15	2 210 967,25	2 437 895,30	2 371 653,17
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	19	15 946 132,51	17 936 948,64	14 493 367,15
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego bieżącego	19	0,00	387 222,00	480 993,00
5. Rozliczenia międzyokresowe	20	2 535 729,12	2 535 729,12	2 235 729,12
6. Rezerwy krótkoterminowe	18	312 635,50	309 969,84	318 150,30
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		35 638 126,81	40 348 017,27	36 352 978,63
PASYWA RAZEM		219 132 710,38	219 878 816,96	212 661 729,45

**Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów Krynicki Recykling S.A.
sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku (w PLN)**

Wyszczególnienie	NOTY	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 31-12-2019	od 01-01-2019 do 30-06-2019
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		48 338 476,95	92 502 515,80	45 132 070,61
II. Zmiana stanu produktów		-79 158,42	705 599,54	171 164,76
A. Przychody ze sprzedaży	23	48 259 318,53	93 208 115,34	45 303 235,37
I. Amortyzacja		6 530 378,40	10 736 436,54	5 238 657,81
II. Zużycie materiałów i energii		17 301 772,51	34 028 918,82	16 568 859,77
III. Usługi obce		14 249 344,24	28 499 323,68	14 130 448,96
IV. Podatki i opłaty		229 469,30	308 554,36	149 565,22
V. Świadczenia pracownicze		4 402 461,25	8 327 472,67	3 598 706,81
VI. Pozostałe koszty rodzajowe		166 827,17	836 932,25	281 694,03
B. Koszty operacyjne razem		42 880 252,87	82 737 638,32	39 967 932,60
C. Zysk/ strata brutto ze sprzedaży		5 379 065,66	10 470 477,02	5 335 302,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	23	1 308 502,03	2 393 994,47	1 182 105,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	23	18 549,32	61 303,66	24 565,05
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej		6 669 018,37	12 803 167,83	6 492 843,66
G. Przychody finansowe	23	234 171,70	90 872,96	45 935,33
H. Koszty finansowe	23	455 846,93	1 726 551,95	898 644,26
I. Zysk/ strata przed opodatkowaniem		6 447 343,14	11 167 488,84	5 640 134,73
J. Podatek dochodowy	21	877 061,39	1 801 634,31	997 043,01
K. Zysk netto		5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Zysk / strata na działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00
Zysk / strata netto za rok obrotowy		5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72
Inne całkowite dochody		0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem za rok, po opodatkowaniu		5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72
Podstawowy zysk (strata) na akcję przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej		0,32	0,54	0,27
Rozwodniony zysk (strata) na akcję przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej		0,32	0,54	0,27

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

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 30-06-2019
	PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 570 281,75	4 643 091,72
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	5 570 281,75	4 643 091,72
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	17 365 800	17 365 800
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	17 365 800	17 365 800
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
podstawowy	0,32	0,27
rozwodniony	0,32	0,27
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
podstawowy	0,32	0,27
rozwodniony	0,32	0,27

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (kwoty w PLN)
sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku (w PLN)**

	Przepływy pieniężne	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 30-06-2019
A	Gotówka z działalności operacyjnej		
I	Wynik finansowy brutto roku obrotowego (zysk/strata)	6 447 343,14	5 640 134,73
	Korekty razem	3 583 943,34	5 877 304,20
1	Amortyzacja (+)	6 530 378,40	5 238 657,81
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-155 625,00	-34 460,44
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	395 185,93	726 808,18
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34 915,31	-6 310,75
5	Zmiana stanu rezerw	23 547,74	67 819,27
6	Zmiana stanu zapasów (wz-, sp+)	-531 448,96	-710 623,77
7	Zmiana stanu należności (wz-, sp+)	676 756,98	-383 531,82
8	Zmiana zobowiązań krótkoterminowych (wz+, sp-)	-1 369 713,83	2 230 455,91
9	Rozliczenia międzyokresowe	-1 245 755,61	-847 670,19
10	Inne korekty	0,00	0,00
11	Zapłacony podatek dochodowy	-704 467,00	-403 840,00
10	Razem gotówka z działalności operacyjnej	10 031 286,48	11 517 438,93
B	Gotówka z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	52 845,53	81 436,05
1	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 845,53	10 975,61
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		70 460,44
a	w jednostkach powiązanych		70 460,44
b	w pozostałych jednostkach		

Krynicki Recykling S.A.

	- zbycie aktywów finansowych - dywidendy i udziały w zyskach - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych - odsetki - inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	5 647 966,28	8 757 215,89
1	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 647 966,28	8 757 215,89
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
6	Razem gotówka z działalności inwestycyjnej	-5 595 120,75	-8 675 779,84
C	Gotówka z działalności finansowej		
I	Wpływy	16 536 538,13	8 154 332,88
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2	Kredyty i pożyczki	13 510 546,68	8 154 332,88
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	3 025 991,45	
II	Wydatki	21 079 593,54	11 030 241,93
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	18 827 607,10	9 145 105,67
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 321 360,71	1 106 623,22
8	Odsetki	930 625,73	778 513,04
9	Inne wydatki finansowe		
D	Razem gotówka z działalności finansowej	-4 543 055,41	-2 875 909,05
E	Przepływy pieniężne netto razem	-106 889,68	-34 249,96
F	Zmiana stanu gotówki	-106 889,68	-34 249,96
G	Początkowy stan gotówki	237 948,42	71 686,80
H	Końcowy stan gotówki z przepływów	131 058,74	37 436,84
I	Końcowy stan gotówki z bilansu	131 058,74	37 436,84

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM KRYNICKI RECYKLING S.A. (kwoty w PLN)
sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku (w PLN)

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programów płatności akcjami	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2019	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	44 933 881,98	87 982 559,14
- korekta wynikająca z zamknięcia okresu				-0,01	-0,01
Stan na 1 stycznia 2019, po korektach	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	44 933 881,97	87 982 559,13
Zysk netto				4 643 091,72	4 643 091,72
Razem całkowite dochody				4 643 091,72	4 643 091,72
Stan na 30 czerwca 2019	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	49 576 973,69	92 625 650,85
Stan na 1 stycznia 2019	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	44 933 881,98	87 982 559,14
- korekta wynikająca z zamknięcia okresu				-0,01	-0,01
Stan na 1 stycznia 2019, po korektach	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	44 933 881,97	87 982 559,13
Zysk netto				9 365 854,53	9 365 854,53
Razem całkowite dochody				9 365 854,53	9 365 854,53
Stan na 31 grudnia 2019	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	54 299 736,50	97 348 413,66
Stan na 1 stycznia 2020	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	54 299 736,50	97 348 413,66
Stan na 1 stycznia 2020, po korektach	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	54 299 736,50	97 348 413,66
Zysk netto				5 570 281,75	5 570 281,75
Razem całkowite dochody				5 570 281,75	5 570 281,75
Stan na 30 czerwca 2020	1 736 580,00	36 333 573,28	4 978 523,88	59 870 018,25	102 918 695,41

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01.01.2020 ROKU DO 30.06.2020 ROKU

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 Zajęc – notariusz Jacek Zajęc – 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 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 38.32.Z - odzysk surowców z materiałów segregowanych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 10-09-2020 i zostanie opublikowane przez Zarząd dnia 16-09-2020. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz zawiera jako dane porównawcze okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku i dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019.

1.2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu Spółki na dzień 30.06.2020 i dzień sporządzenia sprawozdania wchodzi:

Adam Krynicki – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30.06.2020 i dzień sporządzenia sprawozdania:

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 17 maja 2019 roku powołało Radę Nadzorczą Spółki na nową, trzyletnią kadencję (tj. na lata 2019-2022) w składzie:

Anna Maria Barska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Magdalena Czajka - Członek Rady Nadzorczej

Rafał Bogusławski - Członek Rady Nadzorczej

Anna Andrzejak - Członek Rady Nadzorczej

Joanna Pawlicka - Członek Rady Nadzorczej

Marcin Luziński – Członek Rady Nadzorczej

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone jednostkowe 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 2019 r., poz. 351, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów

wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757, z późniejszymi zmianami)

Koszt historyczny

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 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.

2.1.1 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2019.

2.2. ZASTOSOWANIE NOWYCH STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI

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.

2.3. WPŁYW NOWYCH STANDARDÓW I INTERPRETACJI NA SPRAWOZDANIE

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego Spółki, z wyjątkiem zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później. W ocenie Zarządu zmiany te nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF (opublikowane w dniu 29 marca 2018 roku).
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” - (opublikowane 22 października 2018 roku), nowa definicja przedsięwzięcia; podkreśla odróżnienie przedsięwzięcia od nabycia grupy aktywów; usunięto z definicji element czynnika związanego z ograniczeniem kosztów.
- Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 – definicja terminu „istotny” (opublikowane w dniu 31 października 2018 roku).
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR (opublikowane w dniu 26 września 2019 roku).

Spółka uważa, że zastosowanie w/w zmienionych standardów nie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie jego początkowego zastosowania.

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały już opublikowane, ale nie weszły jeszcze w życie, oraz których Spółka nie zdecydowała się zastosować wcześniej:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku; wymaga wyceny zobowiązań ubezpieczeniowych wg bieżącej wartości spłaty i wprowadza bardziej jednolite podejście do wyceny i prezentacji dla wszystkich umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zastąpi MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023* roku lub później.

- Zmiany do MSR 1 – klasyfikacja zobowiązań – opublikowane w dniu 23 stycznia 2020 roku; dotyczą prezentacji zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej; zmiany wyjaśniają w szczególności, że klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe powinna opierać się na prawach istniejących na koniec okresu sprawozdawczego. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023* roku lub później.

* Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości odroczyła datę wejścia w życie do 1 stycznia 2023 roku.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, ale nie weszły dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy wpływu nowych standardów na sprawozdania finansowe.

2.4. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku.

2.5. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

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

2.6. ŚREDNIE KURSY WYMIANY W STOSUNKU DO EUR

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

- ✓ kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu bilansowego: 30-06-2019 – kurs 4,2520 zł; 31-12-2019 – kurs 4,2585 zł; 30-06-2020 – kurs 4,4660 zł,
- ✓ średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów z ostatniego dnia miesiąca obowiązujących w danym okresie, w okresie od 01-01-2019 do 30-06-2019 wartość 4,2880 zł; od 01-01-2019 do 31-12-2019 wartość 4,3018 zł; w okresie od 01-01-2020 do 30-06-2020 wartość 4,4413 zł.

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

Pozycja śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej	30-06-2020 roku - kurs euro	31-12-2019 roku - kurs euro	30-06-2019 roku - kurs euro
	4,4660	4,2585	4,2520
Aktywa trwałe	44 020 900,83	46 269 307,81	45 323 873,52
Aktywa obrotowe	5 045 984,61	5 363 618,56	4 690 644,23
Aktywa razem:	49 066 885,44	51 632 926,37	50 014 517,74
Kapitał własny	23 044 938,52	22 859 789,52	21 784 019,48
w tym kapitał podstawowy	388 844,60	407 791,48	408 414,86
Zobowiązania długoterminowe	18 042 070,79	19 298 435,14	19 680 879,58
Zobowiązania krótkoterminowe	7 979 876,13	9 474 701,72	8 549 618,68
Pasywa razem:	49 066 885,44	51 632 926,37	50 014 517,74

Pozycja śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów	od 01-01-2020 roku do 30-06-2020 roku - kurs euro	od 01-01-2019 roku do 31-12-2019 roku - kurs euro	od 01-01-2019 roku do 30-06-2019 roku - kurs euro
	4,4413	4,3018	4,2880
Przychody ze sprzedaży	10 866 034,39	21 667 235,89	10 565 120,19
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	1 211 146,66	2 433 975,78	1 244 240,38
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 501 591,51	2 976 235,02	1 514 189,29
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 451 679,27	2 596 003,73	1 315 329,93
Zysk/strata netto	1 254 200,74	2 177 194,32	1 082 810,57

Pozycja śródrocznego skróconego sprawozdania z rachunku przepływów pieniężnych	od 01-01-2020 roku do 30-06-2020 roku - kurs euro	od 01-01-2019 roku do 31-12-2019 roku - kurs euro	od 01-01-2019 roku do 30-06-2019 roku - kurs euro
	4,4413	4,3018	4,2880
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 258 637,44	5 464 494,05	2 685 969,90
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 259 793,47	-4 176 694,90	-2 023 269,55
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 022 911,18	-1 249 149,84	-670 687,74
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych	-24 067,21	38 649,31	-7 987,40
Środki pieniężne na początek okresu	53 576,30	16 664,37	16 718,00
Środki pieniężne na koniec okresu	29 509,09	55 313,69	8 730,61

2.7. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

2.8. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

Sporządzenie śródrocznego skróconego 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 branżowych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe

informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2020 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w notach:

- ✓ Nota 1 i 2 Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych – Spółka przyjmuje okres ekonomicznej użyteczności, stawkę amortyzacji weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku.
- ✓ Nota 18 Rezerwy na świadczenia pracownicze – spółka przyjmuje roczną stopę dyskontową 3,9%; roczny realny wzrost wynagrodzeń 1%, wskaźnik rotacji pracowników niski.
- ✓ Nota 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.

2.9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę 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 Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę. Spółka ma wąskie grono odbiorców, ale jako płatnicy są solidni i systematyczni. Występujące należności przeterminowane nie stanowią zagrożenia dla prowadzonej działalności gospodarczej. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 2 535 tys. zł obejmują dotacje, które zdaniem Zarządu nie będą podlegały zwrotowi. Największą wartość w zobowiązaniach krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu kredytów. Łączna wysokość kredytów udzielonych jako maksymalne limity odnawialne wynosi 7,1 mln zł, w tym 2 mln zł kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez ING Bank Śląski S.A., 2,5 mln zł kredytu w formie linii wielocelowej wykorzystanej na kredyt w rachunku bieżącym w PKO BP S.A., 2,6 mln zł kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez Bank Millennium S.A.. Kredyty w rachunku bieżącym na 30.06.2020 są wykorzystane w kwocie 6,97 mln zł. W wyniku między innymi inwestycji w nowy zakład produkcyjny w Czarnkowie Spółka odnotowała różnicę między aktywami obrotowymi a zobowiązaniami obrotowymi (22,5 mln zł vs. 35,6 mln zł). Zarząd oczekuje poprawy tego wskaźnika w miarę prowadzenia działalności operacyjnej z wykorzystaniem pełnych mocy produkcyjnych zakładu w Czarnkowie.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01-01-2020 ROKU DO 30-06-2020 ROKU

NOTA NR 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Informacje o wartościach niematerialnych zostały zaprezentowane w załącznikach:

Załącznik 1-1 Wartości niematerialne (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	w tym, wytworzone we własnym zakresie	na dzień	w tym, wytworzone we własnym zakresie	na dzień	w tym, wytworzone we własnym zakresie
	30-06-2020		31-12-2019		30-06-2019	
	wartość netto ogółem, w tym:		wartość netto ogółem, w tym:		wartość netto ogółem, w tym:	
Wartość firmy	1 440 596,35		1 440 596,35	0,00	1 440 596,35	
Koszty prac rozwojowych	15 476 174,81	15 476 174,81	16 360 387,79	16 360 387,79	17 244 821,69	17 244 821,69
Pozostałe wartości niematerialne	1 758 275,03		2 017 484,61	0,00	2 279 932,27	

Krynicki Recykling S.A.

Wyszczególnienie	na dzień	w tym, wytworzone we własnym zakresie	na dzień	w tym, wytworzone we własnym zakresie	na dzień	w tym, wytworzone we własnym zakresie
	30-06-2020		31-12-2019		30-06-2019	
	wartość netto ogółem, w tym:		wartość netto ogółem, w tym:		wartość netto ogółem, w tym:	
Nakłady na wartości niematerialne	5 128 212,74	5 128 212,74	4 251 783,11	4 251 783,11	3 327 586,60	3 327 586,60
Wartość bilansowa netto	23 803 258,93	20 604 387,55	24 070 251,86	20 612 170,90	24 292 936,91	20 572 408,29
Wartości niematerialne ogółem	23 803 258,93	20 604 387,55	24 070 251,86	20 612 170,90	24 292 936,91	20 572 408,29
Wartości niematerialne	23 803 258,93	20 604 387,55	24 070 251,86	20 612 170,90	24 292 936,91	20 572 408,29

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

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Nakłady na wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2019	1 440 596,35	18 129 034,67	2 580 188,52	2 386 893,81	24 536 713,35
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia / reklasyfikacji				940 692,79	940 692,79
Amortyzacja (-)		-884 212,98	-300 256,25		-1 184 469,23
Wartość bilansowa netto na dzień 30-06-2019	1 440 596,35	17 244 821,69	2 279 932,27	3 327 586,60	24 292 936,91
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2019	1 440 596,35	18 129 034,67	2 580 188,52	2 386 893,81	24 536 713,35
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia / reklasyfikacji				1 864 889,30	1 864 889,30
Zwiększenia z tytułu zbycia					0,00
Amortyzacja (-)		-1 768 646,88	-562 703,91		-2 331 350,79
Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2019	1 440 596,35	16 360 387,79	2 017 484,61	4 251 783,11	24 070 251,86
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2020	1 440 596,35	16 360 387,79	2 017 484,61	4 251 783,11	24 070 251,86
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia / reklasyfikacji				876 429,63	876 429,63
Amortyzacja (-)		-884 212,98	-259 209,58		-1 143 422,56
Wartość bilansowa netto na dzień 30-06-2020	1 440 596,35	15 476 174,81	1 758 275,03	5 128 212,74	23 803 258,93

Najistotniejszym składnikiem wartości niematerialnych są prace rozwojowe, wartość bilansowa na dzień 30-06-2020 roku wynosi 15.476.174,81 zł. Okres amortyzacji prac rozwojowych wynosi 15 lat, planowana data zakończenia amortyzacji 08-2029 rok.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI

Nie wystąpiły

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

Nie występują

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 śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za rok kończący się 30 czerwca 2020 (w PLN)

30 czerwca 2020 roku	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	2 526 558,73	56 339 640,27	160 137 099,76	3 335 713,12	266 359,76	8 062 412,25	230 667 783,89
Zakup bezpośredni		12 370,00	183 192,61	130 081,30	12 443,44	5 002 231,65	5 340 319,00
Rozliczenie rzeczowych aktywów trwałych w budowie							0,00
Sprzedaż, zbycie (-)				-302 356,09			-302 356,09
Likwidacja (-)							0,00
Przemieszczenia między grupami			-0,01	+0,01			0,00
Bilans zamknięcia	2 526 558,73	56 352 010,27	160 320 292,36	3 163 438,33	278 803,20	13 064 643,90	235 705 746,80
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
Bilans otwarcia		-10 123 585,92	-48 830 171,15	-1 861 314,06	-246 023,11		-61 061 094,24
Amortyzacja za okres		-1 202 907,36	-4 249 497,24	-187 268,92	-11 851,54		-5 651 525,06
Sprzedaż, zbycie				284 425,87			284 425,87
Likwidacja							0,00
Przemieszczenia między grupami			0,01	-0,01			0,00
Bilans zamknięcia		-11 326 493,28	-53 079 668,38	-1 764 157,12	-257 874,65		-66 428 193,43
Wartość netto na początek okresu	2 526 558,73	46 216 054,35	111 306 928,61	1 474 399,06	20 336,65	8 062 412,25	169 606 689,65
Wartość netto na koniec okresu	2 526 558,73	45 025 516,99	107 240 623,98	1 399 281,22	20 928,55	13 064 643,90	169 277 553,37

Krynicki Recykling S.A.

Nota uzupełniająca do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2019 (w PLN)

31 grudnia 2019 roku	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	2 526 558,73	35 986 315,49	125 408 999,39	2 810 039,95	254 002,83	45 390 947,73	212 376 864,12
Zakup bezpośredni		20 353 324,78	34 732 759,67	581 770,73	14 793,38	18 400 493,38	74 083 141,94
Rozliczenie rzeczowych aktywów trwałych w budowie						-55 729 028,86	-55 729 028,86
Sprzedaż, zbycie (-)			-4 659,30	-56 097,56			-60 756,86
Przemieszczenia między grupami							
Likwidacja (-)					-2 436,45		-2 436,45
Bilans zamknięcia	2 526 558,73	56 339 640,27	160 137 099,76	3 335 713,12	266 359,76	8 062 412,25	230 667 783,89
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
Bilans otwarcia		-8 612 669,19	-41 788 826,70	-1 563 458,44	-212 956,93		-52 177 911,26
Amortyzacja za okres		-1 484 846,56	-7 072 073,92	-349 288,32	-35 502,63		-8 941 711,43
Sprzedaż, zbycie			4 659,30	51 432,70			56 092,00
Przemieszczenia między grupami		-26 070,17	26 070,17				
Likwidacja					2 436,45		2 436,45
Bilans zamknięcia		-10 123 585,92	-48 830 171,15	-1 861 314,06	-246 023,11		-61 061 094,24
Wartość netto na początek okresu	2 526 558,73	27 373 646,30	83 620 172,69	1 246 581,51	41 045,90	45 390 947,73	160 198 952,86
Wartość netto na koniec okresu	2 526 558,73	46 216 054,35	111 306 928,61	1 474 399,06	20 336,65	8 062 412,25	169 606 689,65

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	Wartość bilansowa na dzień 30-06-2020	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2019
Nieruchomości	80 811 884,71	83 097 632,69
Maszyny	70 866 915,15	72 237 484,15
Wartość bilansowa aktywów podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	151 678 799,86	155 335 116,84

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, DO KTÓRYCH TYTUŁ PRAWNY PODLEGA OGRANICZENIOM ORAZ STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE ZOBOWIĄZAŃ (w PLN)			
Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu		Wartość bilansowa na dzień 30-06-2020	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2019
PKO BP Kredyt inwestycyjny	ZUSS Lubliniec (grunt, plac, hala, budynki)	33 332 767,23	34 391 140,94
	spektrofotometr, stacja sortująca	397 481,14	607 722,28
	Linia HR Pełkinie	6 008 698,04	5 061 963,03
ING inwestycyjny i bieżący	linia do recyklingu szkła opakowaniowego/samochodowego **		935 086,16
	linia sortownicza Wyszków BINDER **		12 543 859,64
	Linia LED Wyszków BGK 3 **		3 190 463,06
	Linia Binder Pełkinie **		4 025 868,50
	linia sortownicza Pełkinie **		14 182 990,64
	ZUSS Wyszków (grunt, plac, hala, budynki)**		15 554 336,64
	ZUSS Czarnków (grunt, plac, hala, budynki)	20 606 208,21	21 093 688,94
	Linia HR Czarnków	31 031 521,07	31 689 530,84
Millennium kredyt inwestycyjny i bieżący	ZUSS Pełkinie (grunt, plac, hala, budynki)*	11 714 970,13	12 058 466,17
	linia do recyklingu szkła opakowaniowego/samochodowego **	894 663,68	
	linia sortownicza Wyszków BINDER **	11 966 644,46	
	Linia LED Wyszków BGK 3 **	3 075 216,08	
	Linia Binder Pełkinie **	3 852 120,68	
	linia sortownicza Pełkinie **	13 640 570,00	
	ZUSS Wyszków (grunt, plac, hala, budynki)**	15 157 939,14	
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie		151 678 799,86	155 335 116,84

* zabezpieczenie przez ING i Millennium wartość ujęto w jednej pozycji

** zgodnie z umową zabezpieczenie przez ING - splecone, zabezpieczenie przez Millennium - w trakcie ujawnienia w rejestrze zastawów

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

- w okresie od 01-01-2020 roku do 30-06-2020 roku w kwocie 65 231,66 zł,
- w okresie od 01-01-2019 roku do 31-12-2019 roku w kwocie 701 513,21 zł.

Wszystkie kredyty są kredytami inwestycyjnymi, a więc stopa kapitalizacji wynosi 100% w okresie przystosowania środków trwałych do użytkowania.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE

Nie wystąpiły

NOTA NR 3

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie występują

NOTA NR 4

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Inwestycje w jednostki zależne stanowią udziały w :

- Krynicky Glass Recycling OÜ (spółka zawiązana w 2013 r.) – jednostka zależna w 100%

NOTA NR 5

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Aktywa finansowe stanowią akcje w :

- REKOPOL Organizacja Odzysku S.A. – jednostka niepowiązana

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

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
	30-06-2020	31-12-2019
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	17 877 515,91	18 499 606,66
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	17 877 515,91	18 499 606,66

Załącznik 7-2 Pozostałe należności (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2020	31-12-2019
Należności z tytułu podatków	478 394,28	452 579,68
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	317 245,00	0,00
Inne	166 859,49	550 955,89
Pozostałe należności ogółem	962 498,77	1 003 535,57

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

Wyszczególnienie	na dzień 30-06-2020		na dzień 31-12-2019	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	17 093 077,78	17 093 077,78	17 988 608,08	17 988 608,08
EUR	391 163,66	1 746 936,90	355 076,13	1 514 534,15
Razem		18 840 014,68		19 503 142,23

Załącznik 7-4 Należności krótkoterminowe przeterminowane (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2020	31-12-2019
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	4 901 364,02	4 520 484,11
do 1 miesiąca	3 129 049,31	2 739 621,31
powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	426 673,10	519 786,12
powyżej 6 miesięcy do roku	250 576,88	287 756,06
powyżej roku	1 095 064,73	973 320,62
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe	0,00	0,00
Należności przeterminowane brutto	4 901 364,02	4 520 484,11
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	0,00	0,00
Należności przeterminowane netto	4 901 364,02	4 520 484,11

W odniesieniu do należności handlowych przeterminowanych, które nie zawierają istotnego czynnika finansowania, wycena odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres wskazuje, że nie występuje ryzyko kredytowe.

NOTA NR 8

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Powyższe informacje zawarte zostały w nocie nr 21.

NOTA 9

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

Na dzień 30 czerwca 2020 roku należność z tytułu podatku od osób prawnych wynosi 317 245,00 zł.

NOTA 10

ZAPASY

Załącznik 10-1 Struktura zapasów (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2020	31-12-2019
Materiały	2 345 100,06	1 836 142,77
Wyroby gotowe	1 007 429,26	984 937,59
Zapasy ogółem	3 352 529,32	2 821 080,36

W ciągu bieżącego okresu obrotowego nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość zapasów. Na zapasy składają się stłuczka szklana wyceniona według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz części zamienne do linii produkcyjnych, których stan ma wpływ na zwiększenie poziomu zapasów 2020 roku. Zapasy nie stanowią zabezpieczenia kredytów.

NOTA 11

POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie występują

NOTA 12

POŻYCZKI UDZIELONE

Załącznik 12-1

Pożyczki na dzień 30-06-2020 roku

Wyszczególnienie	Waluta	Wartość bilansowa		Oprocentowanie	Termin spłaty
		w walucie	po przeliczeniu na PLN		
Pożyczka KGR Estonia	EUR	660 000,00	2 947 560,00	2,40%	15-09-2024
Pożyczka KGR Estonia	EUR	90 000,00	401 940,00	2,40%	31-12-2021
RAZEM			3 349 500,00		

Pożyczki na dzień 31-12-2019 roku

Wyszczególnienie	Waluta	Wartość bilansowa		Oprocentowanie	Termin spłaty
		w walucie	po przeliczeniu na PLN		
Pożyczka KGR Estonia	EUR	660 000,00	2 810 610,00	2,40%	15-09-2024
Pożyczka KGR Estonia	EUR	90 000,00	383 265,00	2,40%	31-12-2021
RAZEM			3 193 875,00		

Wartość bilansowa pożyczek odzwierciedla maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe.

Pożyczki nie są przeterminowane. Dla pożyczek z KGR Estonii nie nastąpiła utrata ich wartości.

Załącznik 12-2 Zmiana wartości bilansowej pożyczek udzielonych

**od 01-01-2020
do 30-06-2020** **od 01-01-2019
do 31-12-2019**

Wartość brutto

Saldo na początek okresu	3 193 875,00	3 225 000,00
Połączenie jednostek gospodarczych	0,00	0,00
Kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00
Odsetki naliczone efektywną stopą procentową	0,00	0,00
Spłata pożyczek wraz z odsetkami (-)	0,00	0,00
Sprzedaż jednostek zależnych (-)	0,00	0,00
Odpis aktualizacyjny pożyczki	0,00	0,00
Inne zmiany (różnice kursowe z przeliczenia)	155 625,00	-31 125,00
Wartość brutto na koniec okresu	3 349 500,00	3 193 875,00

Odpisy z tytułu utraty wartości

Wartość bilansowa na koniec okresu	3 349 500,00	3 193 875,00
długoterminowa	3 349 500,00	3 193 875,00
krótkoterminowa	0,00	0,00

NOTA NR 13

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

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

Wyszczególnienie	za okres	
	30-06-2020	31-12-2019
środki pieniężne na rachunku bankowym	131 058,74	237 948,42
środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem	131 058,74	237 948,42

NOTA NR 14

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Załącznik 14-1 Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (w PLN)

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	30-06-2020	31-12-2019
ubezpieczenia majątkowe	112 723,81	206 139,63
prenumeraty	31 157,98	5 330,01
VIABOX-kaucja urzędzenia samochodowe	120,00	120,00
szkolenia	52 598,39	52 828,79
depozyty i kaucje	13 823,39	13 733,94
winiety	1 340,97	646,27
Razem	211 764,54	278 798,64
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe,	0,00	0,00
RAZEM	211 764,54	278 798,64

NOTA NR 15

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Załącznik 15-1 Pozostałe zobowiązania finansowe (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	
	30-06-2020	31-12-2019
Kredyty	48 007 177,52	53 812 289,19
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 698 679,55	6 094 724,83
Razem zobowiązania finansowe	53 705 857,07	59 907 014,02
długoterminowe	36 862 227,39	40 728 866,35
krótkoterminowe	16 843 629,68	19 178 147,67

Załącznik 15-2 Struktura zapadalności kredytów i pożyczek (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres		za okres	
	30-06-2020		31-12-2019	
	wartość bieżąca kredytów	wartość nominalna kredytów	wartość bieżąca kredytów	wartość nominalna kredytów
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	14 632 662,43	14 859 392,14	16 740 252,37	16 798 470,96
Kredyty i pożyczki długoterminowe	33 374 515,09	33 754 980,13	37 072 036,82	37 132 961,73
płatne powyżej 1 roku do 2 lat	7 748 032,66	7 905 009,52	9 537 125,73	9 578 005,96
płatne powyżej 2 lat do 5 lat	16 832 706,26	17 025 423,92	20 753 426,54	20 773 847,96
płatne powyżej 5 lat	8 793 776,17	8 824 546,69	6 781 484,54	6 781 107,81
Kredyty i pożyczki razem	48 007 177,52	48 614 372,27	53 812 289,19	53 931 432,69

Załącznik 15-3 Zestawienie kredytów wycenionych w skorygowanej cenie nabycia wraz z podziałem na kredyty krótkoterminowe i długoterminowe według stanu na dzień 30-06-2020 roku (w PLN)

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		Saldo na dzień 30.06.2020			Waluta	Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota razem	k/term	d/term				
BGŻ BNP PARIBAS S.A. - Kredyt inwestycyjny (53)	640 000,00	PLN	6 463,95	6 463,95	0,00	PLN	03.08.2012	30.06.2020	WIBOR 3M+ marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Weksel in blanco 2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem w Banku BGŻ 3. Zastaw rejestrowy na fadowarce wraz z cesją praw z polisy									
PKO BP S.A. Olsztyn Kredyt inwestycyjny (87)	15 208 000,00	PLN	4 887 971,55	1 925 873,02	2 962 098,53	PLN	19.06.2013	28.12.2022	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Weksel własny in blanco 2. Zastaw (przejściowo przewłaszczenie) na linii produkcyjnej oraz maszynach będących przedmiotem kredytowania (Lubliniec) wraz z przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia 3. Hipoteka do kwoty 22.812.000 zł ustanowiona na pierwszym miejscu na prawie własności nieruchomości w Lublińcu wraz z przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości									
PKO BP S.A. Olsztyn - Kredyt inwestycyjny (68)	4 950 000,00	PLN	1 740 188,62	624 987,08	1 115 201,54	PLN	23.04.2015	25.03.2023	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Weksel własny niezpełny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. Zastaw rejestrowy na linii technologicznej do sortowania i oczyszczania stłuczki szklanej wraz z cesją praw z polisy 3. Hipoteka umowna do kwoty 7.425.000 zł na nieruchomości położonej w Lublińcu KW nr CZ1L/00055138/7 wraz z cesją praw z polisy									
PKO BP S.A. Olsztyn - Kredyt inwestycyjny (53)	1 347 200,00	PLN	640 217,91	132 491,92	507 725,99	PLN	08.06.2017	17.03.2025	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. Umowne prawo potrącenia wierzytelności z tytułu kredytu z wierzytelnością Kredytobiorcy jako posiadacza rachunków bankowych 3. Hipoteka umowna do kwoty 2.020.800 zł na nieruchomości położonej w Lublińcu KW nr CZ1L/00055138/7 wraz z cesją praw z polisy 4. Zastaw rejestrowy na sorterze wraz z cesją praw z polisy									

Krynicki Recykling S.A.

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		Saldo na dzień 30.06.2020			Waluta	Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota razem	k/term	d/term				
ING S.A. Gdańsk - kredyt inwestycyjny (79)	1 100 000,00	PLN	239 275,11	204 839,91	34 435,20	PLN	11.08.2016	25.08.2021	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Hipoteka umowna do kwoty 1.474.000 zł na nieruchomości położonej w Czarnkowie KW nr PO2T/00026982/9									
2. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 1.650.000,00 zł									
ING S.A. Gdańsk - kredyt inwestycyjny technologiczny (80)	13 245 750,00	PLN	6 221 396,11	1 003 376,27	5 218 019,83	PLN	11.08.2016	31.07.2026	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Hipoteka umowna do kwoty 18.276.930 zł na nieruchomości położonej w Czarnkowie KW nr PO2T/00026982/9 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej									
2. Zastaw rejestrowy na aktywach trwałych - linie technologiczne, stanowiących przedmiot inwestycji wraz z cesją praw z polisy									
3. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 20.459.250,00 zł									
ING S.A. Gdańsk - kredyt inwestycyjny (20)	2 727 900,00	PLN	2 282 383,77	368 704,52	1 913 679,25	PLN	11.08.2016	31.07.2026	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Hipoteka umowna do kwoty 3.655.386 zł na nieruchomości położonej w Czarnkowie KW nr PO2T/00026982/9 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej									
2. Zastaw rejestrowy na aktywach trwałych - linie technologiczne, stanowiących przedmiot inwestycji wraz z cesją praw z polisy									
3. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 4.091.850,00 zł									
ING S.A. Gdańsk - kredyt inwestycyjny (02)	8 337 623,00	PLN	7 420 194,49	904 185,51	6 516 008,98	PLN	08.08.2018	31.07.2028	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Hipoteka umowna do kwoty 10.700.000 na nieruchomości w Czarnkowie (KW nr PO2T/00041597/4) wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej									
2. Zastaw rejestrowy na nabywanych maszynach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej									
3. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 12.506.434,50zł									
PKO BP S.A. - kredyt inwestycyjny (14)	204 000,00	PLN	135 147,83	43 394,02	91 753,82	PLN	10.08.2018	31.07.2023	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Zastaw rejestrowy na nabywanym urządzeniu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej									
2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową									
3. Umowne prawo potrącenia wierzytelności z tytułu kredytu z wierzytelnością Kredytobiorcy jako posiadacza rachunków bankowych									

Krynicki Recykling S.A.

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		Saldo na dzień 30.06.2020			Waluta	Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota razem	k/term	d/term				
ING S.A. Gdańsk - kredyt inwestycyjny (91)	5 000 000,00	PLN	3 937 165,41	698 139,44	3 239 025,97	PLN	31.01.2019	31.01.2026	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
<ol style="list-style-type: none"> zastaw rejestrowy na linii technologicznej Wyszków 4.4, stanowiącej całość recyklingu szkła, złożonej min. z 5 szt. sorterów optoelektronicznych, systemu deetykciarek oraz separatora aluminium cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w pkt.1. zastaw rejestrowy na linii technologicznej LED Wyszków BGK 3, obejmującej: a) sorter optoelektroniczny - 3 szt., b) urządzenie ORKA (do eliminowania zanieczyszczeń organicznych), c)przenośniki taśmowe, d) sita - 3 szt., e) rynnny wibracyjne - 3 szt., f) zsypy - 3 szt., g) konstrukcja stalowa, h) instalacja elektryczna cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w pkt. 3. oświadczenie o poddaniu się egzekucji klienta w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 7.500.000,00 zł Hipoteka umowna do kwoty 8.200.000 na nieruchomości w Czarnkowie (KW nr PO2T/00041597/4) wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. 									
ING S.A. Gdańsk - kredyt w rachunku bieżącym	2 000 000,00	PLN	1 878 575,99	1 878 575,99	0,00	PLN	16.01.2014	28.02.2021	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
<ol style="list-style-type: none"> zastaw rejestrowy na linii technologicznej do recyklingu szkła samochodowego w Wyszkowie wraz z cesją praw z polisy zastaw rejestrowy na linii technologicznej Pełkinie BGK II wraz z cesją praw z polisy zastaw rejestrowy na linii technologicznej Pełkinie BGK I wraz z cesją praw z polisy zastaw rejestrowy na linii technologicznej Pełkinie B+RI wraz z oprogramowaniem oraz cesją praw z polisy zastaw rejestrowy na linii technologicznej BINDER II w Wyszkowie wraz z cesją praw z polisy zastaw rejestrowy na linii technologicznej BINDER w Wyszkowie wraz z cesją praw z polisy 									
PKO BP S.A. Olsztyn - kredyt w rachunku bieżącym udzielony w ramach linii wielocelowej	2 500 000,00	PLN	2 495 375,49	2 495 375,49	0,00	PLN	27.04.2016	30.06.2021	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
<ol style="list-style-type: none"> weksel własny in blanco przelew wiarytelności przysługującej Kredytobiorcy w stosunku do ARDAGH GLASS S.A. 									

Krynicki Recykling S.A.

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		Saldo na dzień 30.06.2020			Waluta	Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota razem	k/term	d/term				
Bank Millennium S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	2 600 000,00	PLN	2 594 104,77	2 594 104,77	0,00	PLN	01.03.2019	30.03.2021	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
<p>1. Hipoteka łączna na I miejscu do kwoty 34 380 114,00 PLN na nieruchomościach należących do Kredytobiorcy: a) położonych w miejscowości Pełkinie, opisanych w KW nr PR1J/00096909/5 i PR1J/00096908/8, prowadzonych przez Sąd Rejonowy w Jarosławiu, V Wydział Ksiąg Wieczystych. b) położonej w Wyszkowie, opisanej w KW nr OS1W/00054942/5, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Wyszkowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia. Zabezpieczenie wspólne z: - Umowy o kredyt inwestycyjny nr 13813/20/406/04 z późniejszymi jej zmianami; - Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 12608/19/400/04, z późniejszymi jej zmianami, wraz z wekslem; - Umowy o kredyt na innowacje technologiczne nr 13210/19/406/04 z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem; - Umowy o kredyt inwestycyjny nr 13211/19/406/04 z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem; - Umowy o kredyt rewalwingowy nr 13212/19/475/04, z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem.</p> <p>2. Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, tj. linii technologicznej: mega układ technologiczny do sortowania i oczyszczania stłuczki szklanej nr EX/037/19, znajdujących się w: 07-200 Wyszków, ul. Zakolejowa 23, stanowiących własność Kredytobiorcy wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia (do czasu ustanowienia zastawu rejestrowego obowiązywać będzie przewłaszczenie z warunkiem zawieszającym).</p> <p>3. Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, tj. linii technologicznej: mega układ technologiczny do sortowania i oczyszczania stłuczki szklanej nr EX/038/19, znajdujących się w: 37-511 Wólka Pełkińska, Zakład w Pełkiniach k. Młyna, stanowiących własność Kredytobiorcy wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia (do czasu ustanowienia zastawu rejestrowego obowiązywać będzie przewłaszczenie z warunkiem zawieszającym).</p> <p>4. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawioną przez Kredytobiorcę</p>									
Bank Millennium S.A. - kredyt inwestycyjny technologiczny (60)	5 628 750,00	PLN	1 475 816,30	206 306,94	1 269 509,36	PLN	29.08.2019	30.06.2025	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
<p>1. Hipoteka łączna na I miejscu do kwoty 34 380 114,00 PLN na nieruchomościach należących do Kredytobiorcy: a) położonych w miejscowości Pełkinie, opisanych w KW nr PR1J/00096909/5 i PR1J/00096908/8, prowadzonych przez Sąd Rejonowy w Jarosławiu, V Wydział Ksiąg Wieczystych. b) położonej w Wyszkowie, opisanej w KW nr OS1W/00054942/5, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Wyszkowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia. Zabezpieczenie wspólne z: - Umowy o kredyt inwestycyjny nr 13813/20/406/04 z późniejszymi jej zmianami; - Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 12608/19/400/04, z późniejszymi jej zmianami, wraz z wekslem; - Umowy o kredyt na innowacje technologiczne nr 13210/19/406/04 z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem; - Umowy o kredyt inwestycyjny nr 13211/19/406/04 z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem; - Umowy o kredyt rewalwingowy nr 13212/19/475/04, z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem.</p> <p>2. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawioną przez Kredytobiorcę.</p> <p>3. Zastaw rejestrowy na linii technologicznej, która zostanie nabyta o wartości 7 505 000,00 PLN w celu zabezpieczenia wierzycelności wynikających z Umowy oraz wierzycelności wekslowej - ustanowienie zastawu wraz z cesją w terminie 30 dni od zakupu, ale nie później niż 30.07.2020 r.</p> <p>4. Potwierdzona cesja wierzycelności ze stałej współpracy Kredytobiorcy z Kontrahentami zgodnie z Umową o przelew wierzycelności zgodnie z Umową o przelew wierzycelności od określonych Kontrahentów. Wpływy z cesji min. 2 500 000 PLN kwartalnie (ustanowienie zabezpieczenia w terminie do 31.10.2019 r.). Zabezpieczenie nr 3) i 4) jest wspólne dla a) umowy o kredyt na innowacje technologiczne nr 13210/19/406/04 z dnia 29.08.2019 i umowy o kredyt inwestycyjny nr 13211/19/406/04 z dnia 29.08.2019 r.</p>									

Krynicki Recykling S.A.

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		Saldo na dzień 30.06.2020			Waluta	Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota razem	k/term	d/term				
Bank Millennium S.A. - kredyt inwestycyjny (73)	1 571 250,00	PLN	1 266 229,03	179 334,15	1 086 894,88	PLN	29.08.2019	30.06.2025	WIBOR 3M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
<p>1. Hipoteka łączna na I miejscu do kwoty 34 380 114,00 PLN na nieruchomościach należących do Kredytobiorcy: a) położonych w miejscowości Pełkinie, opisanych w KW nr PR1J/00096909/5 i PR1J/00096908/8, prowadzonych przez Sąd Rejonowy w Jarosławiu, V Wydział Ksiąg Wieczystych. b) położonej w Wyszkuwie, opisanej w KW nr OS1W/00054942/5, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Wyszkuwie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia.</p> <p>Zabezpieczenie wspólne z: - Umowy o kredyt inwestycyjny nr 13813/20/406/04 z późniejszymi jej zmianami; - Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 12608/19/400/04, z późniejszymi jej zmianami, wraz z wekslem; - Umowy o kredyt na innowacje technologiczne nr 13210/19/406/04 z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem; -Umowy o kredyt inwestycyjny nr 13211/19/406/04 z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem; - Umowy o kredyt rewolwingowy nr 13212/19/475/04, z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem.</p> <p>2. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Kredytobiorcę.</p> <p>3. Zastaw rejestrowy na linii technologicznej, która zostanie nabyta o wartości 7 505 000,00 PLN w celu zabezpieczenia wierzycelności wynikających z Umowy oraz wierzycelności wekslowej - ustanowienie zastawu wraz z cesją w terminie 30 dni od zakupu, ale nie później niż 30.07.2020 r. 4. Potwierdzona cesja wierzycelności ze stałej współpracy Kredytobiorcy z Kontrahentami zgodnie z Umową o przelew wierzycelności zgodnie z Umową o przelew wierzycelności od określonych Kontrahentów. Wpływy z cesji min. 2 500 000 PLN kwartalnie (ustanowienie zabezpieczenia w terminie do 31.10.2019 r.). Zabezpieczenie nr 3) i 4) jest wspólne dla a) umowy o kredyt na innowacje technologiczne nr 13210/19/406/04 z dnia 29.08.2019 i umowy o kredyt inwestycyjny nr 13211/19/406/04 z dnia 29.08.2019 r.</p>									
Bank Millennium S.A. - kredyt rewolwingowy (58)	900 000,00	PLN	5 318,01	5 318,01	0,00	PLN	29.08.2019	30.08.2020	WIBOR 1M + marża banku
Rodzaj zabezpieczenia									
<p>1. Hipoteka łączna na I miejscu do kwoty 34 380 114,00 PLN na nieruchomościach należących do Kredytobiorcy: a) położonych w miejscowości Pełkinie, opisanych w KW nr PR1J/00096909/5 i PR1J/00096908/8, prowadzonych przez Sąd Rejonowy w Jarosławiu, V Wydział Ksiąg Wieczystych. b) położonej w Wyszkuwie, opisanej w KW nr OS1W/00054942/5, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Wyszkuwie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia. Zabezpieczenie wspólne z: - Umowy o kredyt inwestycyjny nr 13813/20/406/04 z późniejszymi jej zmianami; - Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 12608/19/400/04, z późniejszymi jej zmianami, wraz z wekslem; - Umowy o kredyt na innowacje technologiczne nr 13210/19/406/04 z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem; -Umowy o kredyt inwestycyjny nr 13211/19/406/04 z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem; - Umowy o kredyt rewolwingowy nr 13212/19/475/04, z późniejszymi jej zmianami wraz z wekslem.</p> <p>2. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Kredytobiorcę.</p>									
Bank Millennium S.A. - kredyt inwestycyjny (14)	10 787 571,00	PLN	10 781 353,18	1 361 191,44	9 420 161,75	PLN	25.05.2020	24.05.2028	WIBOR 3M + marża banku

Krynicki Recykling S.A.

Nazwa oraz siedziba jednostki	Wg umowy		Saldo na dzień 30.06.2020			Waluta	Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie
	Kwota	Waluta	Kwota razem	k/term	d/term				
Rodzaj zabezpieczenia									
1. Oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się na rzecz Banku wprost z tego aktu egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 k.p.c. z całego mienia co do obowiązku zapłaty na rzecz Banku wszelkich sum pieniężnych z tytułu zobowiązań wynikających z Umowy, ze zmianami obowiązującymi w danym czasie, do maksymalnej kwoty 17 260 113,60 PLN.									
2. Hipoteka łączna na I miejscu do kwoty 34 380 114,00 PLN na nieruchomościach: a) położonych w miejscowości Pełkinie, opisanych w KW nr PR1J/00096909/5 i PR1J/00096908/8, prowadzonych przez Sąd Rejonowy w Jarosławiu, V Wydział Ksiąg Wieczystych. B) położonej w Wyszkanie, opisanej w KW nr OS1W/00054942/5, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Wyszkanie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia.									
3. Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, tj. linii technologicznej: mega układ technologiczny do sortowania i oczyszczania stłuczki szklanej nr EX/037/19, znajdujących się w: 07-200 Wyszaków, ul. Zakolejowa 23, stanowiących własność Kredytobiorcy wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia									
4. Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, tj. linii technologicznej: mega układ technologiczny do sortowania i oczyszczania stłuczki szklanej nr EX/038/19, znajdujących się w: 37-511 Wólka Pełkińska, Zakład w Pełkiniach k. Młyna									

Razem saldo na dzień 30.06.2020			Waluta
Kwota razem	k/term	d/term	
48 007 177,52	14 632 662,43	33 374 515,09	PLN

Załącznik 15-4 Pozostałe krótkoterminowe i długoterminowe zobowiązania finansowe (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2020	31-12-2019
Zobowiązanie leasingowe	5 698 679,55	6 094 724,83
Zobowiązanie z tytułu faktoringu		
Zabezpieczenia kursowe		
Razem	5 698 679,55	6 094 724,83
część długoterminowa	3 487 712,30	3 656 829,53
część krótkoterminowa	2 210 967,25	2 437 895,30

Załącznik 15-5 Zobowiązania i opłaty minimalne z tytułu umów leasingu (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień 30-06-2020	na dzień 31-12-2019
	opłaty minimalne	opłaty minimalne
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	2 210 967,25	2 437 895,30
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	3 487 712,30	3 656 829,53
Płatne powyżej 5 lat		
w tym przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu ogółem	5 698 679,55	6 094 724,83
Koszty finansowe	332 626,61	350 151,47

Zobowiązania i opłaty minimalne z tytułu umów leasingu wyceniane są według wartości nominalnej leasingu.

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	na dzień 30-06-2020	na dzień 31-12-2019
Płatne do 1 roku	161 899,06	187 885,07
Płatne do 1 - 5 lat	170 727,55	162 266,40
Płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00
RAZEM	332 626,61	350 151,47

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta spółka należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko kredytowe

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

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

Udział trzech głównych banków, w których Spółka posiada największe salda środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosił około 100% i na dzień 31 grudnia 2019 roku również 100%.

Ryzyko walutowe

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

Ryzyko walutowe – wrażliwość zmiany:

Wartości bilansowe w walucie na 30-06-2020

	Saldo PLN	Saldo EUR	Wzrost kursu o 10%	Spadek kursu o 10%
Kurs Euro	4,466		4,9126	4,0194
aktywa				
pożyczki udzielone	3 349 500,00	750 000,00	334 950,00	-334 950,00
należności handlowe	1 746 936,90	391 163,66	174 693,69	-174 693,69
środki pieniężne	1 470,07	329,17	147,01	-147,01
zobowiązania				
zobowiązania handlowe	995 292,83	222 860,02	99 529,28	-99 529,28
wpływ na wynik finansowy			410 261,42	-410 261,42
wpływ na wynik netto			332 311,75	-332 311,75

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego. Tabele z zobowiązaniami finansowymi spółki wg daty ich zapadalności zawiera załącznik 15-2 a także tabele z pozostałymi zobowiązaniami zawiera załącznik 19-1.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu kredytów bankowych. Na dzień 30.06.2020 roku 100% zaciągniętych przez spółkę zobowiązań z tytułu kredytów bankowych posiadało oprocentowanie zmienne.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość zmiany:

Wartości bilansowe w walucie na 30-06-2020

	saldo	Wzrost stopy procentowej o 1 punkt procentowy	Spadek stopy procentowej o 1 punkt procentowy
aktywa			
środki pieniężne na rachunkach bankowych	131 058,74	1 310,59	-1 310,59
zobowiązania			
kredyty	48 007 177,52	480 071,78	-480 071,78
leasingi	5 698 679,55	56 986,80	-56 986,80
wpływ na wynik finansowy		-535 747,99	535 747,99
wpływ na wynik netto		-433 955,87	433 955,87

W tabelach zawartych w załączniku 15-2, jak również 15-5 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 zmienną stopą i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

Wartość godziwa

Dla kategorii instrumentów finansowych, które na dzień bilansowy nie są wyceniane w wartości godziwej, Spółka nie ujawnia wartości godziwej ze względu na fakt, że wartość godziwa tych instrumentów finansowych na dzień 30.06.2020 roku oraz na dzień 31.12.2019 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanych w sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

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

Spółka nie ujawnia również wartości godziwej dla udziałów i akcji w spółkach nienotowanych na aktywnych rynkach, zaklasyfikowanych w kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów wyłączonych z zakresu MSSF 9. Spółka nie jest w stanie wiarygodnie ustalić wartości godziwej posiadanych udziałów i akcji w spółkach nienotowanych na aktywnych rynkach. Na dzień bilansowy udziały i akcje w kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Hierarchia wartości godziwej

Hierarchię wartości godziwej tworzą następujące poziomy:

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

Poziomy hierarchii wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej na dzień 30.06.2020 r. oraz 31.12.2019 r. prezentuje poniższa tabela.

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 30-06-2020			Stan na 31-12-2019		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Wyszczególnienie						
Aktywa						
Udziały i akcje	0,00	0,00	155 562,40	0,00	0,00	155 562,40

W okresach sprawozdawczych nie miały miejsca przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Wyłączenia

Spółka nie posiada aktywów i zobowiązań pozabilansowych za wyjątkiem ujawnionych w nocie 2-3, 15-3 zabezpieczeń umów kredytowych.

Zastawy

Spółka nie posiada zastawu na aktywach trwałych, za wyjątkiem ujawnionych w nocie 2-3, 15-3 zabezpieczeń umów kredytowych.

Przekwalifikowanie

W spółce nie wystąpiło przekwalifikowanie aktywów w okresie 30-06-2020 roku.

Utrata wartości

W spółce nie wystąpił odpis na utratę wartości w okresie 30-06-2020 roku.

Naruszenie umowy

Na dzień 30-06-2020 Spółka spełniała większość warunków umów kredytowych dotyczących wartości wskaźników finansowych. Nie spełnienie jednego kowenantu w umowie kredytu obrotowego krótkoterminowego w ING nie będzie skutkować negatywnymi skutkami dla Spółki. Spółka rozpocznie starania odnośnie zmiany w/w zapisu umownego. Spółka spełnia wszystkie warunki umów związanych z otrzymanymi dotacjami.

Instrumenty zabezpieczające

Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

W Spółce nie wystąpiły reklasyfikacje instrumentów z jednej grupy do drugiej. Ponadto w Spółce nie wystąpiły żadne instrumenty złożone i wbudowane.

NOTA NR 16

KAPITAŁ WŁASNY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE

Załącznik 16-1 Kapitał akcyjny (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2020	31-12-2019
Liczba akcji w tys.	17 365 800	17 365 800
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	1 736 580,00	1 736 580,00

Załącznik 16-2 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 30-06-2020

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

Załącznik 16-3 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 31-12-2019

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

Załącznik 16-4 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 30-06-2020

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
DAWEI LIMITED Nikozja	4 826 013	27,79%	4 826 013	27,79%
Santander Inwestycje Sp. z o.o.	3 332 648	19,19%	3 332 648	19,19%
Union Investment TFI	1 602 902	9,23%	1 602 902	9,23%
VALUE FIZ	1 288 220	7,42%	1 288 220	7,42%
Piotr Nadolski	1 235 140	7,11%	1 235 140	7,11%
Adam Krynicki	633 000	3,65%	633 000	3,65%
Pozostali	4 447 877	25,61%	4 447 877	25,61%
Razem	17 365 800	100,00%	17 365 800	100,00%

Pan Adam Krynicki został ujawniony w powyższym zestawieniu, ponieważ DAWEI Ltd jest podmiotem od niego zależnym i w związku z tym Pan Adam Krynicki posiada pośrednio 27,79% oraz bezpośrednio 3,65%, co stanowi łącznie 31,44% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Załącznik 16-5 Kapitał akcyjny (struktura) na dzień 31-12-2019

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
DAWEI LIMITED Nikozja	4 826 013	27,79%	4 826 013	27,79%
Santander Inwestycje Sp. z o.o.	3 332 648	19,19%	3 332 648	19,19%
Union Investment TFI	1 602 902	9,23%	1 602 902	9,23%
VALUE FIZ	1 288 220	7,42%	1 288 220	7,42%
Piotr Nadolski	1 235 140	7,11%	1 235 140	7,11%
Adam Krynicki	633 000	3,65%	633 000	3,65%
Pozostali	4 447 877	25,61%	4 447 877	25,61%
Razem	17 365 800	100,00%	17 365 800	100,00%

Pan Adam Krynicki został ujawniony w powyższym zestawieniu, ponieważ DAWEI Ltd jest podmiotem od niego zależnym i w związku z tym Pan Adam Krynicki posiada pośrednio 27,79% oraz bezpośrednio 3,65%, co stanowi łącznie 31,44% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Załącznik 16-6 Zmiany kapitału akcyjnego (w pln)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 31-12-2019
Kapitał podstawowy na początek okresu	1 736 580,00	1 736 580,00
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	0,00	0,00
emisja akcji -seria G III transza	0,00	0,00
emisja akcji -seria H	0,00	0,00
emisja akcji -seria I	0,00	0,00
emisja akcji -seria J I transza	0,00	0,00
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	0,00	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 736 580,00	1 736 580,00

Stan akcji na początek roku – 17 365 800

Emisja akcji –0

Stan akcji na koniec okresu 17 365 800.

Akcje w pełni opłacone.

NOTA NR 17

POZOSTAŁE KAPITAŁY

Spółka nie przeprowadzała korekty hiperinflacyjnej.

W pierwszym półroczu 2020 roku nie było wypłaty dywidendy.

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 01-01-2019 roku	75 892,97	260 806,08	0,00	336 699,05
Zwiększenia rezerw	91 040,35	309 969,84		401 010,19
Zmniejszenia rezerw (-)	75 892,97	260 806,08		336 699,05
Stan rezerw na dzień 31-12-2019 roku, w tym:	91 040,35	309 969,84	0,00	401 010,19
rezerwy krótkoterminowe		309 969,84		309 969,84
rezerwy długoterminowe	91 040,35			91 040,35
Stan rezerw na dzień 01-01-2020 roku	91 040,35	309 969,84	0,00	401 010,19
Zwiększenia rezerw	111 922,43	312 635,50		424 557,93
Zmniejszenia rezerw (-)	91 040,35	309 969,84	0,00	401 010,19
Stan rezerw na dzień 30-06-2020 roku, w tym:	111 922,43	312 635,50	0,00	424 557,93
rezerwy krótkoterminowe		312 635,50		312 635,50
rezerwy długoterminowe	111 922,43			111 922,43

NOTA NR 19**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA****Załącznik 19-1** Pozostałe zobowiązania (specyfikacja) (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień 30-06-2020	na dzień 31-12-2019
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 307 218,88	991 825,71
Z tytułu podatku dochodowego bieżącego	0,00	387 222,00
z tytułu wynagrodzeń	614 946,96	777 925,58
inwestycyjne	1 084 932,28	1 706 034,58
inne	15 273,70	14 583,37
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	3 022 371,82	3 877 591,24
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	3 022 371,82	3 877 591,24

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

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2020	31-12-2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług brutto	12 923 760,69	14 446 579,40
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	12 923 760,69	14 446 579,40

Załącznik 19-3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - struktura walutowa.

Wyszczególnienie	na dzień 30-06-2020		na dzień 31-12-2019	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	11 928 467,86	11 928 467,86	12 929 802,01	12 929 802,01
EUR	222 860,02	995 292,83	354 042,69	1 516 777,39
Razem		12 923 760,69		14 446 579,40

NOTA NR 20**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW****Załącznik 20-1** Rozliczenia międzyokresowe (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30-06-2020	31-12-2019
Dotacje	38 459 986,20	37 097 788,58
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	38 459 986,20	37 097 788,58
rozliczenia długoterminowe	35 924 257,08	34 562 059,46
rozliczenia krótkoterminowe	2 535 729,12	2 535 729,12

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	Ostateczny termin rozliczenia	06-2020		12-2019	
		krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe
Linia sortownicza	12-2023	8 738,52	21 846,74	8 738,52	26 216,00
Linia sortownicza	06-2022	52 845,00	114 601,25	52 845,00	141 023,75
urządzenia do linii sortowniczej	02-2031	138 611,28	1 343 386,58	138 611,28	1 412 692,22

Krynicki Recykling S.A.

Linia sortownicza	08-2029	276 993,60	2 123 617,44	276 993,60	2 262 114,24
Linia sortownicza	10-2029	164 790,48	1 304 591,40	164 790,48	1 386 986,64
Linia sortownicza	08-2032	199 992,00	2 216 738,00	199 992,00	2 316 734,00
Linia sortownicza	08-2032	199 992,00	2 216 738,00	199 992,00	2 316 734,00
Linia sortownicza	10-2033	96 512,88	1 190 325,58	96 512,88	1 238 582,02
Linia sortownicza	03-2035	927 253,32	12 982 853,36	927 253,32	13 446 480,02
Linia Sortownicza Wyszków 4.4	07-2030	170 000,04	2 450 833,10	170 000,04	2 535 833,12
Linia Czarnków	10-2039	300 000,00	5 480 074,83	300 000,00	5 674 999,98
Dotacja NCBiR Pełkinie	08-2040	0,00	1 887 405,62	0,00	1 803 663,47
Dotacja BGK V Pełkinie	10-2040	0,00	2 591 245,18		
RAZEM		2 535 729,12	35 924 257,08	2 535 729,12	34 562 059,46

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.

NOTA NR 21

PODATEK DOCHODOWY

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

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 31-12-2019	od 01-01-2019 do 30-06-2019
<i>Rachunek zysków i strat</i>			
Bieżący podatek dochodowy	-	1 048 505,00	842 702,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	1 048 505,00	842 702,00
Odroczony podatek dochodowy	877 061,39	753 129,31	154 341,01
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	877 061,39	753 129,31	154 341,01
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	877 061,39	1 801 634,31	997 043,01

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

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2019
Zysk/Strata brutto	6 447 343,14	11 167 488,84	5 640 134,73
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-1 948 509,03	-2 159 535,94	-1 124 097,10
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego			
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-6 651 904,50	-7 883 131,78	-3 076 913,32
Przychody podatkowe, nie stanowiące przychodów bilansowych	3 799 988,54	5 861 860,52	2 876 195,34
Dochód do opodatkowania	1 646 918,15	6 986 681,64	4 315 319,65
Odliczenia od dochodu:			
Ulga B+R	-1 646 918,15	-1 468 235,48	-406 370,72
Odliczenia razem	-1 646 918,15	-1 468 235,48	-406 370,72
Podstawa opodatkowania	0,00	5 518 446,16	3 908 948,93
Podatek dochodowy (19%)	312 800,87	1 327 469,77	765 492,00
Odroczony podatek dochodowy	877 061,39	753 129,31	154 341,01
Ulga B+R	-312 800,87	-278 964,77	-77 210,00
Zysk/strata netto	5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72

Załącznik 21-3 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej Spółki przedstawia się następująco:

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej Spółki przedstawia się następująco:	30-06-2020	31-12-2019	30-06-2019
Zysk brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	6 447 343,14	11 167 488,84	5 640 134,73
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	1 224 995,20	2 121 822,88	1 071 625,60
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale niepodatkowych:			
Koszty trwale niepodatkowe:	205 473,56	456 317,11	314 869,64
z tytułu nadwyżka kosztów amortyzacji podatkowej nad bilansową	333 481,16	676 627,32	475 614,41
amortyzacja środków trwałych niepodatkowa	(110 579,26)	(169 421,40)	(82 335,70)
pozostałe - korekta kosztów	(17 428,33)	(50 888,81)	(78 409,07)
Przychody trwale niepodatkowe:	240 606,51	497 540,91	312 242,23
pozostałe przychody dotacja	481 244,33	927 079,44	524 636,49
pozostałe - korekta przychodów	(240 637,83)	(429 538,53)	(212 394,27)
Ulga B+R	(312 800,87)	(278 964,77)	(77 210,00)
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	877 061,39	1 801 634,31	997 043,01
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów	877 061,39	1 801 634,31	997 043,01

Załącznik 21-4 Odroczonego podatek dochodowy (w PLN)

Wyszczególnienie	Bilans			Rachunek zysków i strat		
	na dzień	na dzień	na dzień	za okres	za okres	za okres
	30-06-2020	31-12-2019	30-06-2019	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 31-12-2019	od 01-01-2019 do 30-06-2019
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>						
Rzeczowe aktywa trwałe	6 923 020,82	6 260 138,14	5 671 194,70	662 882,68	694 477,10	105 533,66
Zobowiązania z tytułu leasingu	721 499,35	638 466,41	588 103,77	83 032,94	141 517,47	91 154,83
Pozostałe	161 425,57	32 455,51	52 746,21	128 970,06	-47 634,17	-27 343,47
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	7 805 945,74	6 931 060,06	6 312 044,68	874 885,68	788 360,39	169 345,01

Załącznik 21-5 Odroczoney podatek dochodowy (ciąg dalszy) (w PLN)

Wyszczególnienie	Bilans			Rachunek zysków i strat		
	na dzień	na dzień	na dzień	za okres	za okres	za okres
	30-06-2020	31-12-2019	30-06-2019	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 31-12-2019	od 01-01-2019 do 30-06-2019
<i>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</i>						
Świadczenia pracownicze	80 666,01	93 370,20	76 858,48	-12 704,19	29 397,38	12 885,66
Kredyty i pożyczki						
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych						
Leasing zwrotny						
Odsetki od kredytu						
Pozostałe rezerwy						
Wycena instrumentów finansowych					-196,79	-196,79
Pozostałe	47 798,47	37 269,99	33 554,64	10 528,48	6 030,49	2 315,14
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	128 464,48	130 640,19	110 413,12	-2 175,71	35 231,09	15 004,01

NOTA NR 22

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie występują

NOTA NR 23

NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Załącznik 23-1 Przychody ze sprzedaży (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 30-06-2019
Sprzedaż produktów i świadczenie usług	48 338 476,95	45 132 070,61
Zmiana stanu produktów	-79 158,42	171 164,76
Przychody ze sprzedaży ogółem	48 259 318,53	45 303 235,37

Informacje dotyczące segmentów działalności.

Ze względu na jednorodny asortyment sprzedaży, Zarząd Spółki podjął decyzję, iż nie ma wymogu raportowania według segmentów branżowych. Wyodrębniona natomiast została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży, co przedstawiają poniższe tabele. Przychody z tytułu sprzedaży stłuczki szklanej stanowią jedyną istotną pozycję przychodów operacyjnych.

W okresie 6 miesięcy 2020 roku Spółka Krynicki Recykling S.A. zrealizowała przychody ze sprzedaży ogółem na poziomie 48 mln zł, co stanowi wzrost o 6,53% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Krynicki Recykling S.A.

Struktura przychodów ze sprzedaży w okresie od 01-01-2020 do 30-06-2020 w 99,5% została zrealizowana w Polsce. Pozostały udział stanowił eksport stłuczki szklanej do Niemiec. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, wartość sprzedaży krajowej wzrosła o 3,5 mln zł, w tym przychody ze sprzedaży stłuczki szkła wykazały wzrost o 4,4 mln zł tj. o 10,59%, sprzedaż pozostałych produktów (metale żelazne i nieżelazne oraz inne odpady) spadła o 604 tys. zł, sprzedaż DPR-ów spadła o 41 tys. zł, a przychody ze sprzedaży pozostałych usług krajowych zmniejszyły się o 290 tys. zł.

Struktura przychodów ze sprzedaży krajowej i eksportowej za okres 01.01.2020 do 30.06.2020 oraz 01.01.2019 do 30.06.2019

Przychody ze sprzedaży	01-01-2020 30-06-2020		01-01-2019 30-06-2019	
		udział, %		udział, %
Kraj	48 095 902	99,5%	44 596 139	98,8%
Sprzedaż stłuczki	46 329 623	96,3%	41 893 912	93,9%
Sprzedaż pozostałych produktów	237 154	0,5%	841 587	1,9%
Sprzedaż DPR	964 084	2,0%	1 005 446	2,3%
Sprzedaż usług	565 040	1,2%	855 194	1,9%
Eksport	242 575	0,5%	535 932	1,2%
Sprzedaż stłuczki	242 575	100,0%	535 932	100,0%
Sprzedaż usług	0	0,0%	0	0,0%
Razem	48 338 477	100,0%	45 132 071	100,0%

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

Asortyment	Rynek	01-01-2020 30-06-2020		01-01-2019 30-06-2019	
			udział, %		udział, %
Sprzedaż stłuczki	Rynek krajowy	46 329 623	99,5%	41 893 912	98,7%
	Rynek UE	242 575	0,5%	535 932	1,3%
	Rynki spoza UE	0	0,0%	0	0,0%
	Sprzedaż razem	46 572 198	100,0%	42 429 844	100,0%
Sprzedaż pozostałych produktów	Rynek krajowy	237 154	100,0%	841 587	100,0%
	Rynek UE	0	0,0%	0	0,0%
	Rynki spoza UE	0	0,0%	0	0,0%
	Sprzedaż razem	237 154	100,0%	841 587	100,0%
Sprzedaż usług	Rynek krajowy	1 529 124	100,0%	1 860 640	100,0%
	Rynek UE	0	0,0%	0	0,0%
	Rynki spoza UE	0	0,0%	0	0,0%
	Sprzedaż razem	1 529 124	100,0%	1 860 640	100,0%
Ogółem	Rynek krajowy	48 095 902	99,5%	44 596 139	98,8%
	Rynek UE	242 575	0,5%	535 932	1,2%
	Rynki spoza UE	0	0,0%	0	0,0%
	Sprzedaż razem	48 338 477	100,0%	45 132 071	100,0%

Załącznik 23-2 Pozostałe przychody i koszty operacyjne (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 30-06-2019
Pozostałe przychody operacyjne	1 308 502,03	1 182 105,94
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34 915,31	6 310,75
Dotacje publiczne oraz rozliczenie leasingu zwrotnego	1 266 556,26	1 124 404,92
Inne	7 030,46	51 390,27
Pozostałe koszty operacyjne	18 549,32	24 565,05
Pozostałe	18 549,32	24 565,05
Utworzone rezerwy	0,00	
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	1 289 952,71	1 157 540,89

Załącznik 23-3 Przychody i koszty finansowe (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 30-06-2019
Przychody finansowe	234 171,70	45 935,33
Odsetki	47 388,64	45 935,33
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	186 783,06	0,00
Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	455 846,93	898 644,26
Odsetki	455 846,93	854 643,24
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0,00	0,00
Pozostałe koszty finansowe	0,00	44 001,02
Przychody (koszty) finansowe netto	-221 675,23	-852 708,93

Załącznik 23- 4 Zysk przypadający na jedną akcję

Zyski	za okres	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 31-12-2019	od 01-01-2019 do 30-06-2019
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy	5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72
Efekt rozwodnienia zysku:			
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72
<i>Liczba wyemitowanych akcji</i>	17 365 800	17 365 800	17 365 800
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	17 365 800	17 365 800	17 365 800
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	17 365 800	17 365 800	17 365 800
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy	5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechane	5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72
Efekt rozwodnienia zysku:			
Zysk z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	5 570 281,75	9 365 854,53	4 643 091,72

Krynicky Recykling S.A.

Zyski	za okres	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 31-12-2019	od 01-01-2019 do 30-06-2019
Podstawowy zysk (strata) na akcję przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	0,32	0,54	0,27
Rozwodniony zysk (strata) na akcję przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	0,32	0,54	0,27

NOTA NR 24

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

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.

AP 37 Holding sp. z o.o. spółka komandytowa, ul. Al. Jana Pawła II 80/F35, 00-175 Warszawa, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000636410. DAWEI LIMITED Nikozja jest jednym z akcjonariuszy Spółki Krynicky Recykling SA oraz udziałowcem AP 37 Holding sp. z o.o. spółka komandytowa.

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	
	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicky Recykling S.A.	5 006 165,36	4 508 095,68	23 555,95	7 142,93
Krynicky Glass Recycling OU (Estonia)	23 555,95	7 142,93	5 006 165,36	4 508 095,68
	Sprzedaż produktów towarów i usług		Zakup produktów towarów i usług	
	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicky Recykling S.A.	231 960,88	269 864,98	443 930,44	446 010,41
Krynicky Glass Recycling OU (Estonia)	443 930,44	446 010,41	231 960,88	269 864,98

	Przychody finansowe - odsetki		Koszty finansowe - odsetki	
	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicky Recykling S.A.	47 388,55	45 935,31		
Krynicky Glass Recycling OU (Estonia)			47 388,55	45 935,31

	Wartość udziałów w jednostkach powiązanych	
	30-06-2020	30-06-2019
	PLN	PLN
Posiadane udziały przez		
Krynicky Recykling S.A.:	11 468,40	11 468,40
Krynicky Glass Recycling OU (Estonia)	0,00	0,00

Krynicki Recykling S.A.

Podmioty powiązane osobowo	Sprzedaż produktów towarów i usług		Zakup produktów towarów i usług	
	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.			53 630,36	52 954,43
Wtór Pol	483 597,44	99 937,15		
Aneta Krynicka	53 630,36	52 954,43		

Podmioty powiązane osobowo	Sprzedaż środków trwałych		Zakup środków trwałych	
	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.			483 597,44	99 937,15
Wtór Pol				
Aneta Krynicka				

Podmioty powiązane osobowo	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	6 185,82	0,00	135 878,35	39 414,56
Wtór Pol	118 048,19	10 900,00		
Aneta Krynicka	17 830,16	18 788,44		
Adam Krynicki	0,00	9 726,12	6 185,82	0,00

Podmioty - inne powiązania osobowe	Sprzedaż produktów towarów i usług		Zakup produktów towarów i usług	
	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	5 904,00	5 904,00	2 010 236,47	1 693 195,81
AP 37	2 010 236,47	1 693 195,81	5 904,00	5 904,00

Podmioty - inne powiązania osobowe	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019	01-01-2020 30-06-2020	01-01-2019 30-06-2019
	PLN	PLN	PLN	PLN
Krynicki Recykling S.A.	984,00	984,00	616 314,92	536 544,50
AP 37	616 314,92	536 544,50	984,00	984,00

NOTA NR 25

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W okresie od 01-01-2020 do 30-06-2020 roku w spółce nie wystąpiło zaniechanie żadnej działalności.
2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby spółki w okresie od 01-01-2020 do 30-06-2020 roku – nie dotyczy.
3. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących spółki wykazana została w załączniku 25.

Załącznik 25-1 Wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w organach Spółki w okresie od 01-01-2019 do 30-06-2019 roku.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>			
Krynicki Adam	464 400,00	185 760,00	650 160,00
Kołąkowski Paweł	216 000,00	86 400,00	302 400,00
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>			
Magdalena Czajka	16 800,00		16 800,00
Piotr Woźniak	13 500,00		13 500,00
Anna Andrzejak	16 800,00		16 800,00
Rafał Bogusławski	5 000,00		5 000,00
RAZEM	732 500,00	272 160,00	1 004 660,00

Załącznik 25-2 Wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w organach Spółki w okresie od 01-01-2020 do 30-06-2020 roku.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>			
Krynicki Adam	464 400,00	247 680,00	712 080,00
Kołąkowski Paweł	216 000,00	115 200,00	331 200,00
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>			
Magdalena Czajka	18 000,00		18 000,00
Anna Andrzejak	18 000,00		18 000,00
Rafał Bogusławski	18 000,00		18 000,00
RAZEM	734 400,00	362 880,00	1 097 280,00

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

Załącznik 25-3 Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 30-06-2019
Pracownicy umysłowi	27	29
Pracownicy fizyczni	70	64
Razem	97	93

Załącznik 25-4 Rotacja kadr

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01-01-2020 do 30-06-2020	od 01-01-2019 do 30-06-2019
Liczba pracowników przyjętych	15	7
Liczba pracowników zwolnionych	12	4
Razem	3	3

5. Wartość niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki, udzielonych przez spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście na dzień 30-06-2020 – nie wystąpiła.

Załącznik 25-5 Nakłady inwestycyjne (w PLN)

Rodzaj nakładów	Nakłady poniesione w okresie od 01-01-2020 do 30-06-2020	Nakłady poniesione w okresie od 01-01-2019 do 30-06-2019
Nakłady na ochronę środowiska		
Pozostałe nakłady	6 216 748,63	10 133 305,07

Rodzaj nakładów	Planowane nakłady na rok 2021
Nakłady na ochronę środowiska	
Pozostałe nakłady	4 600 000,00

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, w zakresie przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego i śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 wynosi netto 28 900,00 PLN.

NOTA NR 26

ISTOTNE ZDARZENIA I TRANSAKCJE BIEŻĄCEGO OKRESU

Załącznik 26-1

Opis znaczących zdarzeń i transakcji w okresie od 01-01-2020 do 30-06-2020

1. W dniu 13 lutego 2020 roku Emitent podpisał Aneks nr 3 do umowy handlowej z Ardagh Glass S.A. z siedzibą w Gostyniu. Przedmiotem umowy jest dostawa stłuczki szkła opakowaniowego do Ardagh Glass S.A. Na mocy niniejszego aneksu wydłużony został okres obowiązywania umowy z dnia 31 grudnia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku. Aneks nr 3 do umowy obejmuje dostawy stłuczki, które będą realizowane w roku 2020, a jego szacunkowa wartość wynosi 21.600.000 zł netto i jest uzależniona od faktycznie zrealizowanych dostaw. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.
2. W dniu 26 marca 2020 roku Emitent otrzymał podpisany przez Trigon Dom Maklerski S.A. Aneks nr 11 do umowy o pełnienie dla akcji Krynicki Recykling S.A. funkcji Animatora Emitenta na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Na mocy niniejszego aneksu wydłużony został okres obowiązywania umowy z dnia 31 marca 2020 roku do dnia 30 września 2020. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.
3. W dniu 25 maja 2020 roku Emitent podpisał umowę kredytu inwestycyjnego z Bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie. Na podstawie ww. umowy Bank udzielił Emitentowi kredytu w łącznej wysokości 10.787.571,00 zł na okres od 25.05.2020r. do 24.05.2028r. Kredyt jest przeznaczony wyłącznie na refinansowanie kredytów udzielonych przez ING Bank Śląski S.A. nr 891/2013/361/00 z dnia 16.01.2014 r, 891/2014/452/00 z dnia 02.07.2014 , 891/2014/497/00 z dnia 24.10.2014 r. Nie jest to nowy dług Spółki a jedynie zmiana finansowania. Oprocentowanie kredytu ustalane jest na podstawie stawki WIBOR dla depozytów 3 miesięcznych powiększonej o marżę Banku.

4. W dniu 25 maja 2020 roku Emitent podpisał aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z Bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie. Na podstawie ww. umowy zwiększeniu uległa kwota kredytu o kwotę 2.000.000,00 zł tj. do wysokości 2.600.000,00 zł okres od 25.05.2020r. do 30.03.2021r. Kredyt jest przeznaczony wyłącznie na spłatę zadłużenia Emitenta w ING Bank Śląski S.A. z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w kwocie nie większej niż 2 000 000,00 zł. Nie jest to nowy dług Spółki a jedynie zmiana finansowania. Oprocentowanie kredytu ustalane jest na podstawie stawki WIBOR dla depozytów 1 miesięcznych powiększonej o marżę Banku.
5. W dniu 3 czerwca 2020 roku Emitent poinformował, iż powziął informację o ograniczeniu żądania pozwu złożonego przez spółkę BUAB Lithuanian Glass Recycling, o którym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 6/2019 oraz 24/2019 roku. Zgodnie z pozyskaną od kancelarii litewskiej informacją w dniu 28 maja 2020 roku zapadło w toku postępowania upadłościowego prawomocne rozstrzygnięcie zmniejszające łączne żądanie pozwu o kwotę 220.891,29 EUR.
6. W dniu 24 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 17 ust.1 lit a) Statutu Spółki, dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do dokonania:
 - a) przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Emitenta za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku oraz od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku, a także
 - b) badania jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Emitenta za rok obrotowy 2020 oraz 2021.

Rada Nadzorcza postanowiła powierzyć dokonanie czynności, o których mowa powyżej, firmie HLB M2 Audit PIE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 4123.

NOTA NR 27 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM:

1. W dniu 21 lipca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2019. Zgodnie z uchwałą Zwyczajne Walne Zgromadzenie przeznaczyło na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy z zysku netto za rok obrotowy 2019 kwotę 3.473.160,00 zł, co oznacza, że kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosi 0,20. Łączna liczba akcji objętych dywidendą wynosi 17.365.800 akcji. Jednocześnie Walne Zgromadzenie ustaliło termin prawa do dywidendy na 31 lipca 2020 roku oraz termin wypłaty dywidendy na dzień 28 października 2020 roku.
2. W dniu 12 sierpnia 2020 roku Sąd Okręgowy w Wilnie wydał wyrok (w I Instancji) w sprawie cywilnej Nr. e2-671-430/2020, w której powód BUAB "Lithuanian Glass Recycling" złożył pozew o zapłatę odszkodowania przeciwko pięciu pozwany, w tym przeciwko Emitentowi. W pierwotnym pozwie powód BUAB "Lithuanian Glass Recycling" wniósł o zasądzenie odszkodowania w wysokości 3.081.103,72 EUR solidarnie od pozwanych Krynicki Recykling S.A. oraz byłych członków organów zarządzających BUAB "Lithuanian Glass Recycling". Sąd Okręgowy w Wilnie po rozpatrzeniu sprawy cywilnej wyrokiem z dnia 12 sierpnia 2020 roku zasądził jedynie ok. 22% wartości żądania pozwu i zasądził solidarnie od Emitenta oraz 4 innych pozwanych odszkodowanie w sumie w wysokości 679.558,61 EUR. Wyrok nie jest prawomocny. Emitent nie zgadza się z wydanym przez Sąd Okręgowy w Wilnie rozstrzygnięciem oraz w przewidzianym przez przepisy prawa litewskiego terminie wnieść apelację od tego wyroku kwestionując go co do zasady jak i wysokości. Jednocześnie Emitent zdecydował, z powodów ostrożnościowych, zawiązać w III kwartale 2020 roku rezerwę w wysokości 679.558,61 EUR na poczet ewentualnych, przyszłych zobowiązań.

3. W dniu 13 sierpnia 2020 roku, Emitent podpisał umowę o kredyt obrotowy odnawialny w walucie polskiej z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Na podstawie ww. umowy Bank udzielił Emitentowi kredytu w łącznej wysokości 3.473.160,00 zł na okres do 20.12.2024 roku z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.

4. W dniu 13 sierpnia 2020 roku, Emitent podpisał umowę o kredyt inwestycyjny w walucie polskiej z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Na podstawie ww. umowy Bank udzielił Emitentowi kredytu w łącznej wysokości 7.108.937,31 zł na okres do 20.08.2028 r. z przeznaczeniem na spłatę kredytów w PKO Bank Polski S. A.: umowa nr 87 1020 3541 0000 5696 0055 7769 z dnia 19.06.2013 r.; umowa nr 68 1020 3541 0000 5996 0071 1903 z dnia 23.04.2015 r.; umowa nr 53 1020 3541 0000 5196 0085 5155 z dnia 08.06.2017 r.; umowa nr 14 1020 3541 0000 5096 0094 9511 z dnia 10.08.2018 r.

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

Wartość bilansowa prac rozwojowych wynosi 15 476 174,81 zł i jest przypisana do ośrodka wypracowującego Środki pieniężne, którym jest zakład w Lublińcu. Prognozy przepływów pieniężnych opracowano na koniec 2019 roku na podstawie aktualnego budżetu Spółki, analizując dwie kategorie przychody i koszty operacyjne. Powyższe założenia są odzwierciedleniem dotychczasowej działalności i nie odbiegają od dotychczasowych doświadczeń Spółki. Przyjętą metodą wyceny jest NPV – wartość bieżąca netto. Prognozy przepływów pieniężnych zostały opracowane na okres 5 lat. Stopa wzrostu dla ekstrapolacji przepływów pieniężnych powyżej prognozowanego budżetu przyjęto na poziomie 3% dla przychodów i kosztów. Przyjęty wzrost został oszacowany biorąc pod uwagę prognozowany wzrost rynku ze względu na wymagania UE, która określiła rosnące poziomy odzysku szkła w kolejnych latach, które Polska ma obowiązek zrealizować.

Nota 30**Klasy instrumentów finansowych****Załącznik 30-1 Klasy instrumentów finansowych na dzień 30-06-2020**

Klasy instrumentów finansowych na 30-06-2020	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Poza MSSF 9	Ogółem
Wyszczególnienie					
Inwestycje w instrumenty kapitałowe	167 030,80				167 030,80
Udzielone pożyczki - długoterminowe		3 349 500,00			3 349 500,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		18 044 375,40			18 044 375,40
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		131 058,74			131 058,74
Aktywa finansowe ogółem	167 030,80	21 524 934,14			21 691 964,94
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania			14 638 913,63		14 638 913,63
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			33 374 515,09		33 374 515,09
Inne krótkoterminowe kredyty i pożyczki			14 632 662,43		14 632 662,43
Zobowiązania z tytułu leasingu				5 698 679,55	5 698 679,55
Zobowiązania finansowe ogółem	0,00	0,00	62 646 091,15	5 698 679,55	68 344 770,70

Krynicki Recykling S.A.

Nota 30.1 - Klasy instrumentów finansowych na 31.12.2019	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Poza MSSF 9	Ogółem
Wyszczególnienie					
Inwestycje w instrumenty kapitałowe	167 030,80				167 030,80
Udzielone pożyczki - długoterminowe		3 193 875,00			3 193 875,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		19 050 562,55			19 050 562,55
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		237 948,42			237 948,42
Aktywa finansowe ogółem	167 030,80	22 482 385,97			22 649 416,77
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania			16 945 122,93		16 945 122,93
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			37 072 036,82		37 072 036,82
Inne krótkoterminowe kredyty i pożyczki			16 740 252,37		16 740 252,37
Zobowiązania z tytułu leasingu				6 094 724,83	6 094 724,83
Zobowiązania finansowe ogółem	0,00	0,00	70 757 412,12	6 094 724,83	76 852 136,95

INFORMACJE DODATKOWE

Oświadczenie radcy prawnego

Spółka posiada oświadczenia radców prawnych dotyczące sporów i spraw natury prawnej związanych ze Spółką. Jedyną istotną sprawą sądową jest kwestionowana przez Spółkę w całości sprawa z powództwa spółki BUAB Lithuanian Glass Recycling, której opis szczegółowy znajduje się w Załączniku 26-1 pkt. 5 oraz 27 pkt 2 niniejszego raportu. Pozostałe toczące się postępowania ze względu na niskie wartości przedmiotów sporu są z punktu widzenia Spółki nieistotne.

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 faktoringu, natomiast EBITDA jest to zysk z działalności operacyjnej po dodaniu amortyzacji.

	30-06-2020	31-12-2019
kapitał własny	102 918 695,41	97 348 413,66
wartości niematerialne	23 803 258,93	24 070 251,86
wartość rzeczowych aktywów trwałych	169 277 553,37	169 606 689,65
suma bilansowa	219 132 710,38	219 878 816,96
wskaźnik relacji rzeczowych aktywów trwałych do sumy bilansowej	0,77	0,77
zysk z działalności operacyjnej	6 669 018,37	12 803 167,83
plus: amortyzacja	6 530 378,40	10 736 436,54
EBITDA	13 199 396,77	23 539 604,37
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	53 705 857,07	59 907 014,02
Wskaźnik: EBITDA / kredyty, pożyczki i in. źródła finansowania	0,25	0,39

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 10-09-2020 i zostanie opublikowane przez Zarząd dnia 16-09-2020

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
------	-----------------	--------------------	--------