



**Grupa RECYKL S.A.**  
z siedzibą w Śremie

**Skonsolidowany i jednostkowy raport kwartalny za II kw. 2024 roku**  
**tj. za okres od 01.04.2024 do 30.06.2024 roku**

Śrem, 14 sierpnia 2024 roku

**SPIS TREŚCI**

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.....	3
2.	WYBRANE DANE FINANSOWE .....	9
3.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	12
4.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	22
5.	KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE .....	28
6.	INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH.....	31
7.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA .....	31

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

### Informacje ogólne

Firma	Grupa RECYKL S.A.
Siedziba	Śrem
Adres	63-100 Śrem, ul. Letnia 3
Telefon	+48 61 281 06 11
Fax	+48 61 282 82 49
Adres strony internetowej	www.recykl.pl
Adres e-mail	recykl@recykl.pl
Numer KRS	0000359357
REGON	301473369
NIP	778-14-72-682

### Podstawa prawna utworzenia Spółki

Spółka Grupa RECYKL S.A. (Jednostka dominująca) została zawiązana na czas nieoznaczony 2 czerwca 2010 roku. Spółka powstała w celu zbudowania grupy kapitałowej spółek, prowadzących działalność w zakresie gospodarowania odpadami poużytkowymi, jakimi są zużyte opony.

18 sierpnia 2010 roku spółka Grupa RECYKL S.A. weszła w posiadanie aktywów w postaci akcji i udziałów spółek zależnych, w wyniku czego powstała Grupa Kapitałowa RECYKL („Grupa Kapitałowa RECYKL”, „Grupa Kapitałowa”), a jednostka dominująca Grupa RECYKL S.A. rozpoczęła działalność.

### Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej RECYKL

Podstawowym obszarem aktywności Grupy Kapitałowej jest prowadzenie kompleksowej działalności w zakresie gospodarowania odpadami poużytkowymi, jakimi są zużyte opony. Spółki Grupy Kapitałowej prowadzą zbiórkę zużytych opon, wytwarzają granulaty gumowe (paliwa alternatywne, czyste granulaty SBR, pudry gumowe), wykorzystywane w wielu dziedzinach gospodarki, a także oferują usługi recyklingu i odzysku zużytych opon oraz w imieniu producentów i importerów prowadzą rozliczenia z tytułu opłaty produktowej.

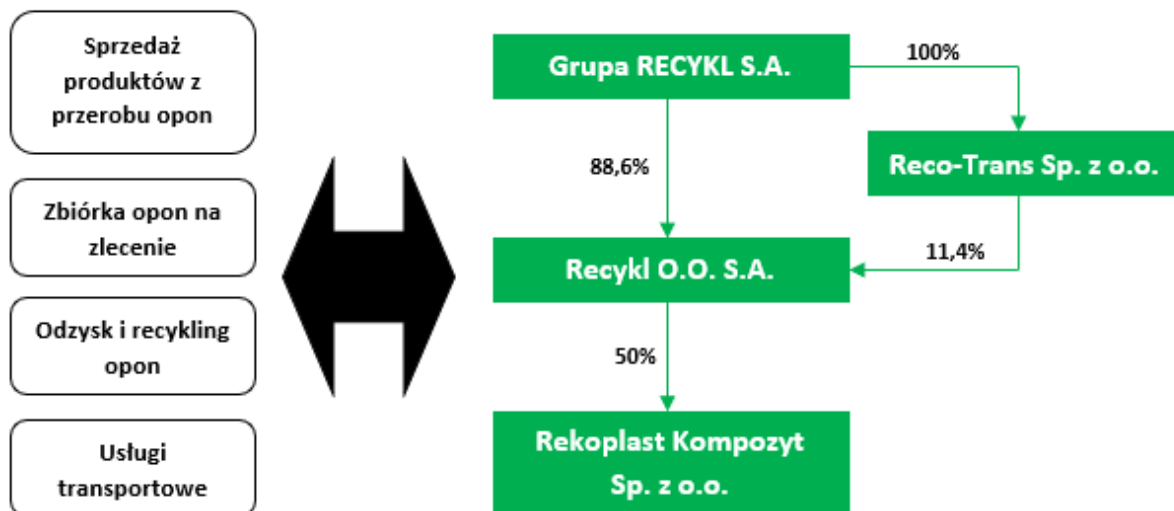
### Struktura organizacyjna

Grupa RECYKL S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą na dzień 30 czerwca 2024 roku tworzyły spółki (podlegające konsolidacji):

- RECYKL Organizacja Odzysku S.A. z siedzibą w Śremie,
- Reco-Trans Sp. z o.o. z siedzibą w Śremie,
- Rekoplast Kompozyt Sp. z o.o. z siedzibą w Ocieszynie.

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

Profil spółek z Grupy Kapitałowej obejmuje prowadzenie działalności w zakresie gospodarowania odpadami poużytkowymi, jakimi są zużyte opony.



Według stanu na 30 czerwca 2024 roku, liczba zatrudnionych w formule umowy o pracę u Emitenta wynosi 17 osób (w przeliczeniu 16,13 etatu), natomiast w Grupie Kapitałowej w ww. formule jest zatrudnionych 309 osób (w przeliczeniu na etaty: 282,64).

### Struktura akcjonariatu

Według stanu na dzień przekazania raportu, struktura udziałowców Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	% kapitału zakładowego	Ilość głosów	% głosów na WZ
<b>Roman Stachowiak wraz z podmiotem zależnym Magerol Holdings Limited</b>	867 023	52,48%	1 352 023	63,27%
<b>Maciej Jasiewicz wraz z podmiotem zależnym Calley Holdings Limited</b>	161 515	9,78%	161 515	7,56%
<b>Piotr Gałęski</b>	318 792	19,30%	318 792	14,92%
<b>Pozostali akcjonariusze</b>	304 675	18,44%	304 675	14,25%
<b>Razem:</b>	<b>1 652 005</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 137 005</b>	<b>100,00%</b>

### Rynek zużytych opon

Dynamiczny rozwój komunikacji samochodowej, zarówno osobowej jak i towarowej na świecie powoduje powstawanie coraz większej ilości zużytych opon, które w znaczącym stopniu obciążają środowisko naturalne. W Unii Europejskiej nie ma jednolitych przepisów w zakresie wymogów ilościowych zagospodarowania zużytych opon. W większości krajów zagospodarowaniu podlega całość użytkowanych opon, przy czym w różnym stopniu podlegają one odzyskowi oraz recyklingowi materiałowemu.

Polska jest jednym z największych rynków motoryzacyjnych w Europie, a tym samym należy do czołówki krajów, w których zużywa się duże ilości opon. Ze względu na przepisy dotyczące ochrony środowiska, nie mogą być one magazynowane na składowiskach, zarówno w postaci całych opon, jak i w formie rozdrobnionej.

W Polsce, podobnie jak w wielu innych krajach Unii Europejskiej, przyjęto zasadę odpowiedzialności producentów i importerów opon za ich zagospodarowanie po zakończeniu użytkowania. Ustawa o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej, nakłada na nich obowiązek zapewnienia określonych poziomów odzysku i recyklingu odpadów poużytkowych. W latach 2008-2024 wymagany poziom odzysku wynosi 75% masy wprowadzonych na rynek krajowy opon, przy czym z tych 75%, minimum 15% powinno zostać poddane recyklingowi, a do 60% - innej formie odzysku.

W Polsce, co roku powstaje około 200 tys. ton zużytych opon, które należy w sposób ekologiczny zagospodarować. Ze względu na zmniejszenie wagi opony w skutek jej użytkowania, obowiązek odzysku w praktyce dotyczy niemal wszystkich sprzedanych w kraju opon, tj. około 220 tys. ton.

Obowiązek ten może być realizowany samodzielnie przez producentów i importerów opon lub za pośrednictwem organizacji odzysku. Niezrealizowanie nałożonego na importerów i producentów obowiązku odzysku i recyklingu zużytych opon, powoduje konieczność wniesienia opłaty produktowej obliczonej, jako iloczyn różnicy pomiędzy wymaganym, a osiągniętym poziomem odzysku i recyklingu oraz stawki opłaty produktowej ustalonej na dany rok przez Ministra Środowiska. Przykładowo, wysokość wskazanej opłaty w 2024 roku dla nowych opon pneumatycznych z gumy, stosowanych w samochodach osobowych wynosiła 2,20 zł za 1 kg wprowadzonych do obrotu opon.

Po nałożeniu na producentów i importerów obowiązku poddania odzyskowi i recyklingowi zużytych opon, największe podmioty działające na polskim rynku tj. Bridgestone, Continental, Dębica, Goodyear, Michelin i Pirelli założyły spółkę Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A., której celem było stworzenie ogólnokrajowego systemu zbiórki i przewozu zużytych opon oraz ich odzysk i recykling. Obecnie Centrum Utylizacji Opon posiada około 65-proc. udział w rynku i jest największym podmiotem organizującym zbiórkę i odzysk zużytych opon w Polsce. W ramach prowadzonej działalności Centrum Utylizacji Opon współpracuje z punktami powstawania odpadów na terenie całego kraju oraz z kilkoma operatorami logistycznymi, cementowniami, firmami recyklingowymi oraz z ciepłownią. Centrum Utylizacji Opon współpracuje m.in. ze spółkami z Grupy Kapitałowej.

### **Metody odzysku i recyklingu opon**

Obecnie zużyte opony zagospodarowywane są przede wszystkim poprzez odzysk energetyczny oraz recykling materiałowy.

W Polsce od początku wejścia w życie ww. przepisów, większość zużytych opon, tj. około 60% podlega odzyskowi energetycznemu, zarówno w procesie współspalania całych opon jak i paliwa alternatywnego wyprodukowanego ze zużytych opon. Jedynie około 35% poddane jest recyklingowi materiałowemu, który jest bardziej korzystny dla środowiska. Ponadto zgodnie z przyjętymi założeniami Zielonego Ładu i gospodarki obiegu zamkniętego, w ciągu kilku najbliższych lat ww. metoda recyklingu ma stać się priorytetem dla branży gospodarki odpadami. Wspomniane wskaźniki dla krajów Europy wynoszą odpowiednio: odzysk od 20 do 60 % natomiast recykling od 15 do 70 %, co wskazuje, że sektor recyklingu materiałowego w Polsce ma przed sobą duży potencjał rozwoju.

Odzysk energetyczny polega na wykorzystaniu zużytych opon, jako alternatywne paliwo w procesie spalania i uzyskiwania energii cieplnej. Podczas współspalania wytwarzane jest ciepło wykorzystywane np. przy wypalaniu klinkieru w piecach cementowych lub do wytwarzania pary w elektrociepłowniach. Współspalanie opon prowadzi obecnie w Polsce siedem cementowni. Recykl Organizacja Odzysku S.A. współpracuje w tym zakresie praktycznie z wszystkimi cementowniami współpalającymi zużyte opony w swoich instalacjach.

W Polsce jedyną metodą stosowaną dla potrzeb recyklingu materiałowego jest mechaniczna metoda rozdrabniania w temperaturze otoczenia. Recykling materiałowy wymaga odzyskania z opon składników, które posłużyły do ich produkcji. W pierwszej fazie opony należy pociąć i rozdrobnić. W mechanicznym procesie rozdrabniania uzyskuje się różnej wielkości cząsteczki gumy: pył gumowy, miął gumowy, granulaty, chipsy lub strzępy (klasyfikacja materiałów ze zużytych opon wg CEN Workshop Agreement (CWA) 14243). W wyniku mechanicznego przerobu zużytych opon oprócz gumy, uzyskuje się również stal oraz odpady tekstylne.

Obecnie zarówno w kraju, jak i regionie Europy Środkowo-Wschodniej, Grupa Kapitałowa RECYKL jest największym podmiotem wytwarzającym granulaty gumowe ze zużytych opon. Poza nim rynek jest rozproszony i funkcjonuje na nim siedem mniejszych podmiotów.

### **Sprzedaż Grupy Kapitałowej RECYKL:**

Grupa Kapitałowa osiąga przychody ze sprzedaży w czterech podstawowych obszarach:

- Sprzedaż produktów z przerobu opon,
- Wykonanie usługi odzysku i recyklingu opon,
- Prowadzenie zbiórki opon na zlecenie,
- Usługi transportowe.

## **Sprzedaż produktów z przerobu opon**

Najważniejszymi produktami finalnymi przerobu zużytych opon są:

- Granulat gumowy stosowany do współpalania w przemyśle cementowym o średnim uziarnieniu od 20 do 50 mm (tzw. chips),
- Czysty granulat gumowy pozbawiony wszelkich zanieczyszczeń o uziarnieniu od 0,5 do 4,0 mm, wykorzystywany przy budowie elastycznych nawierzchni obiektów sportowych oraz produkcji nowych wyrobów gumowych,
- Żłom stalowy o czystości 98% - wykorzystywany jako wsad w przemyśle hutniczym,
- Puder gumowy - sypki granulat o średnicy 0,4-2,5 mm, znajdujący zastosowanie w szeregu branż z obszarów automotive i przemysłu.

Granulat gumowy tzw. „chips” (również zawierający niewielką ilość zanieczyszczeń) dzięki swojej wysokiej wartości energetycznej, uznany został za wysokiej klasy substytut węgla energetycznych i obecnie wykorzystywany jest do współpalania z miałem węglowym w eksploatowanych przemysłowo kotłach rusztowych oraz piecach cementowych.

Granulat gumowy wytwarzany przez Grupę Kapitałową wykorzystywany jest przy budowie m.in. placów zabaw i nawierzchni obiektów sportowych, jak również ma szerokie zastosowanie przy produkcji nowych wyrobów gumowych.

Żłom stalowy oczyszczony z gumy i frakcji tekstylnej jest wykorzystywany jako wsad do pieca hutniczego.

Puder gumowy jest wykorzystywany jako część wsadowa do dalszego przetwarzania takich produktów, jak, m.in. uszczelki, wycieraczki, amortyzatory, przemysłowe maty izolacyjne bądź obuwie. Ponadto stosowany jest do wyrobu m.in. elementów amortyzujących, tłumiących drgania i odbojów, opon, dętek, wykładzin gumowych.

## **Usługa odzysku i recyklingu opon**

Grupa Kapitałowa wykonuje usługi odzysku i recyklingu opon na rzecz podmiotów do tego zobowiązanych. Największym podmiotem, na rzecz którego Grupa Kapitałowa świadczy usługi odzysku i recyklingu opon jest Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A.

## **Zbiórka opon na zlecenie**

Reco-Trans Sp. z o.o. od 2006 roku prowadzi zbiórkę zużytych opon na podstawie umowy podpisanej bezpośrednio z Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A.

## **Usługi transportowe**

Grupa Kapitałowa dysponuje 29 pojazdami do selektywnej zbiórki odpadów zużytych opon. Reco-Trans świadczy usługi transportowe na rzecz podmiotów zewnętrznych i powiązanych. Ponad 70% realizowanych przewozów dotyczy transportu zużytych opon i uzyskanych z nich produktów (pozostałą część stanowią usługi świadczone na rzecz podmiotów trzecich). Największym zleceniodawcą Spółki jest Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A., przy czym usługa transportowa jest jednym z elementów łącznej usługi logistycznej, obejmującej zbiórkę, segregację, magazynowanie oraz przewóz zużytych opon. Ponadto Spółka wykonuje międzynarodowe przewozy towarowe, głównie towarów sypkich oraz przewozi zużyte opony na potrzeby Grupy Kapitałowej.

Recykł Organizacja Odzysku S.A. posiadane samochody wykorzystuje tylko na własne potrzeby do transportu kontenerów z oraz do punktów pozyskiwania zużytych opon.

## **Przewagi konkurencyjne**

Do głównych przewag konkurencyjnych Grupy Kapitałowej RECYKL należą:

- Pozycja największego w kraju wytwórcy granulatów gumowych ze zużytych opon,
- Posiadanie technologii do przetwarzania opon ponadgabarytowych uzyskiwanych z wykorzystaniem własnej sieci zbiórki – Grupa Kapitałowa jest jedynym podmiotem w kraju łączącym te dwa elementy (rynek zużytych opon ponadgabarytowych szacowany jest na około 10 tys. ton rocznie),
- Wysoka jakość produktów – Grupa Kapitałowa posiada zaawansowane technologicznie linie produkcyjne do przetwarzania zużytych opon pozwalające uzyskać niezawierający zanieczyszczeń granulat gumowy o wymaganym przez odbiorców uziarnieniu od 0,5 do 40 mm,

- Posiadanie unikatowej sieci zbiórki zużytych opon – Grupa Kapitałowa jest jedynym podmiotem w kraju posiadającym własną sieć zbiórki zużytych opon, co pozwala na zwiększenie pewności dostaw surowca,
- Lokalizacja linii technologicznej przetwarzającej zużyte opony na paliwo dla cementowni na terenie Cementowni Chełm – umożliwi to ograniczenie kosztów transportu granulatu,
- Posiadanie jedynej instalacji w kraju do doczyszczania kordu stalowego, otrzymanego podczas mechanicznego procesu rozdrabniania opon).

Zapotrzebowanie na czysty granulát gumowy wzrasta z uwagi na stale rosnące zapotrzebowanie ze strony producentów różnych produktów gotowych. Produkt znajduje także zastosowanie w powstających obiektach sportowych, jak i przy ich późniejszej konserwacji. Ponadto rozwój infrastruktury drogowej, może spowodować zainteresowanie stosowaniem lepszych materiałów nawierzchniowych z domieszką gumy, nad którymi Grupa Kapitałowa prowadzi zaawansowane badania.

### Struktura sprzedaży

Wyszczególnienie	Struktura sprzedaży produktów i usług						Udział w przychodach (%)			
	IIQ 2024 (tys. zł)	IIQ 2023 (tys. zł)	Dynamika (%)	I i IIQ 2024 (tys. zł)	I i IIQ 2023 (tys. zł)	Dynamika (%)	IIQ 2024	IIQ 2023	I i IIQ 2024	I i IIQ 2023
Sprzedaż produktów z przerobu opon	21 021	19 651	7,0	36 714	36 822	-0,3	61,5	59,7	56,7	59,6
Wykonanie usługi odzysku i recyklingu opon	8 254	6 371	29,6	15 705	12 009	30,8	24,1	19,3	24,2	19,4
Prowadzenie zbiórki opon na zlecenie	1 181	1 390	-15,0	2 155	2 479	-13,1	3,5	4,2	3,3	4,0
Usługi transportowe	813	1 083	-24,9	1 714	2 217	-22,7	2,4	3,3	2,6	3,6
Sprzedaż towarów i materiałów	239	746	-68,0	996	1 311	-24,0	0,7	2,3	1,5	2,1
Zmiana stanu produktów	-635	799	-179,5	1 279	1 580	-19,1	-1,9	2,4	2,0	2,6
Pozostała sprzedaż	3 319	2 890	14,8	6 200	5 405	14,7	9,7	8,8	9,6	8,7
<b>SUMA</b>	<b>34 192</b>	<b>32 930</b>	<b>3,8</b>	<b>64 763</b>	<b>61 823</b>	<b>4,8</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Struktura sprzedaży produktów z przerobu opon (w tonach)						Udział w sprzedaży produktów (%)				
Paliwa alternatywne	11 174	12 568	-11,1	18 936	20 438	-7,3	33,6	42,2	33,5	38,0
Czysty granulát SBR + puder gumowy	17 408	12 788	36,1	28 300	24 084	17,5	52,4	42,9	50,0	44,8
Czysty złom stalowy	4 652	4 439	4,8	9 330	9 195	1,5	14,0	14,9	16,5	17,1
<b>SUMA</b>	<b>33 234</b>	<b>29 795</b>	<b>11,5</b>	<b>56 566</b>	<b>53 717</b>	<b>5,3</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Pomimo uzyskania niższych przychodów w kilku segmentach działalności, w ujęciu ogólnym w II kwartale 2024 roku Grupa Recykl osiągnęła wyższy ich poziom o 3,8% niż w II kwartale 2023 roku. Struktura sprzedaży w II kwartale 2024 roku względem analogicznego okresu roku poprzedniego wyglądała następująco:

- Wyższe o 7% przychody ze sprzedaży produktów z przerobu opon, będące wynikiem zwiększonego wolumenu sprzedaży granulátów gumowych i pudrów gumowych o 36,1%,
- Wyższe o 29,6% przychody z tytułu wykonania usługi recyklingu i odzysku opon, będące wynikiem większego wolumenu sprzedanej usługi o 12,5% jak i wzrostu ceny o 15,2%,
- Niższe o 15% przychody z tytułu prowadzenia usługi zbiórki opon na zlecenie,
- Niższe o 24,9% przychody z tytułu sprzedaży usług transportowych,
- Niższe o 68% przychody z tytułu sprzedaży towarów i materiałów,
- Wyższe przychody z tytułu pozostałej sprzedaży o 14,8%.

**Istotne wydarzenia 2024 roku:**

II kwartał:

- Rozpoczęcie przeprowadzenia badania due diligence (badania stanu prawnego, finansowego oraz gospodarczego) spółki działającej w branży zbiórki oraz odzysku i recyklingu opon z siedzibą w Niemczech. Przedsiębiorstwo rocznie przetwarza 25 tys. ton opon i współpracuje z Grupą Recykl od kilkunastu lat. Potencjalna akwizycja stanowi jeden z zakładanych nowych kierunków wzrostu w kolejnych latach.
- Decyzja Akcjonariuszy o sposobie podziału zysku spółki za rok obrotowy 2023, zgodnie z którą na wypłatę dywidendy przeznaczono cały zysk netto wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 w kwocie 377.208,36 zł oraz kwotę 1.605.197,64 z kapitału zapasowego Spółki. Łącznie na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę 1.982.406,00 zł (słownie: jeden milion dziewięćset osiemdziesiąt dwa tysiące czterysta sześć złotych 00/100), tj. 1,20 zł (słownie: jeden złoty 20/100) na jedną akcję. Dzień dywidendy, tj. dzień ustalenia listy akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy, ustalono na 26 września 2024 roku, zaś termin wypłaty dywidendy 10 października 2024 roku.
- Podpisanie umowy określającej warunki dostawy na rzecz spółki z Grupy Michelin, tj. MSMR Polska sp. z o.o. granulatu gumowego wyprodukowanego w zakładach spółki zależnej RECYKL Organizacja Odzysku S.A. w Krośnie Odrzańskim, Śremie lub Chełmie. Granulat wytwarzany będzie z gumy odzyskiwanej w procesie recyklingu z europejskich opon radialnych do samochodów ciężarowych i autobusów. Umowa zawarta została do dnia 2 stycznia 2027 roku i zakłada regularne miesięczne dostawy do zakładu kontrahenta w Olsztynie. Łączny planowany wolumen sprzedaży w tym okresie wynosi ok 8,5 tysiąca ton granulatu.
- Rozpoczęcie drugiego badania due diligence związanego z zainicjowanym procesem inwestycyjnym prowadzącym do nabycia 100% udziałów w spółce działającej w branży zbiórki i recyklingu opon z siedzibą na Litwie. To największy tego typu podmiot w krajach bałtyckich, rocznie zagospodarowujący 20 tys. ton odpadów ze zużytych opon. Zawarta umowa określająca zasady prowadzenia negocjacji oraz wstępne warunki potencjalnej transakcji wskazuje na jej wstępną wartość w wysokości 3,215 mln euro.
- Nawiązanie strategicznego partnerstwa ze spółką Addbit - dostawcą materiałów do budowy dróg. W ramach współpracy Addbit staje się dystrybutorem naszego dodatku SMAPOL® dla stabilizacji i wzmocnienia mieszanek asfaltowych SMA na rynku krajowym. Link do strony partnera: [www.addbit.pl](http://www.addbit.pl)
- Otrzymanie kluczowego w branży Grupy Recykl certyfikatu ISCC Plus (jako pierwszy recykler opon w Polsce i drugi w Europie). Potwierdza on zgodność działalności z międzynarodowymi standardami zrównoważonego rozwoju w recyklingu opon. ISCC Plus (International Sustainability and Carbon Certification) zapewnia najwyższe standardy zrównoważonej produkcji materiałów circular. Certyfikat obejmuje wszystkie granulaty i pudry produkowane w zakładach w Śremie, Krośnie Odrzańskim i Chełmie, podkreślając zaangażowanie w respektowanie zasad ESG (Environmental, Social, Governance). Wsparcia w przeprowadzeniu procesu certyfikacji udzieliła firma Silk Road Certification.



## 2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Poniższe tabele prezentują wybrane dane finansowe Emitenta oraz wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej RECYKL za II kwartał 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi.

### Grupa Kapitałowa RECYKL

#### Wybrane kwartalne dane skonsolidowane (tys. zł)

Wyszczególnienie	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	34 192	32 930
Zysk / strata ze sprzedaży	5 357	5 355
EBITDA	9 400	8 858
Zysk / strata na działalności operacyjnej	7 153	5 637
Zysk / strata brutto	5 843	4 053
Zysk / strata netto	4 919	3 671
Amortyzacja	2 247	3 221
Wyszczególnienie	30.06.2024	30.06.2023
Aktywa razem	201 332	189 781
Aktywa trwałe	161 409	153 392
Należności długoterminowe	0	0
Aktywa obrotowe	39 923	36 390
Należności krótkoterminowe	31 859	28 889
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 548	3 222
Kapitały własne	67 920	57 419
Kapitał podstawowy	1 652	1 652
Zobowiązanie długoterminowe, w tym:	51 833	51 002
- kredyty i pożyczki	37 766	35 166
- inne zobowiązania finansowe (leasingi)	13 818	15 108
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	43 713	42 495
- kredyty i pożyczki	5 463	6 970
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	18 373	16 908
- leasing	3 266	2 773
- faktoring	15 107	14 135

**Grupa Recykl S.A.****Wybrane kwartalne dane jednostkowe (tys. zł)**

Wyszczególnienie	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	1 647	1 344
Zysk / strata ze sprzedaży	158	164
EBITDA	158	164
Zysk / strata na działalności operacyjnej	158	164
Zysk / strata brutto	158	164
Zysk / strata netto	129	129
Amortyzacja	0	0
Wyszczególnienie	30.06.2024	30.06.2023
Aktywa razem	19 097	19 684
Aktywa trwałe	18 228	18 263
Należności długoterminowe	0	0
Aktywa obrotowe	869	1 421
Należności krótkoterminowe	772	1 393
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47	7
Kapitały własne	16 080	17 382
Kapitał podstawowy	1 652	1 652
Zobowiązanie długoterminowe, w tym:	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 259	621
- kredyty i pożyczki	0	0

**Grupa Kapitałowa RECYKL****Wybrane kwartalne dane skonsolidowane (tys. zł)**

Wyszczególnienie	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	34 192	32 930	3,8%
Zysk / strata ze sprzedaży	5 357	5 355	0,1%
EBITDA	9 400	8 858	6,1%
Zysk / strata na działalności operacyjnej	7 153	5 637	26,9%
Zysk / strata brutto	5 843	4 053	44,2%
Zysk / strata netto	4 919	3 671	34,0%

### 3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Recykl S.A. za II kwartał 2024 roku składa się z następujących części:

- Skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 30.06.2024 roku,
- Skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres od 01.04.2024 roku – 30.06.2024 roku,
- Skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.04.2024 roku – 30.06.2024 roku,
- Skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.04.2024 roku – 30.06.2024 roku.

Powyższe skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku obrotowego 2023.

Dane narastające w 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku pokrywają się z danymi z II kwartał 2024 roku i II kwartał 2023 roku.

Sprawozdania finansowe Emitenta sporządzane są zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości, wynikającymi z Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W trakcie 2023 i 2024 roku nie było zmian dotyczących stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Przedstawione skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

#### Skonsolidowany bilans na dzień 30.06.2024 – Aktywa (zł)

AKTYWA		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>161 409 298,35</b>	<b>153 391 735,55</b>
<b>A I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>208 441,16</b>	<b>557 464,50</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 070,00	325 762,17
2.	Wartość firmy	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	200 371,16	231 702,33
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
<b>A II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>2 240 690,56</b>	<b>2 604 045,78</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	2 240 690,56	2 604 045,78
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	
<b>A III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>154 758 776,95</b>	<b>146 433 535,32</b>
1.	Środki trwałe	151 406 922,64	142 083 261,44
a)	grunty własne	8 026 915,41	6 151 002,80
b)	budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 366 041,05	49 543 382,60
c)	urządzenia techniczne i maszyny	78 543 940,42	75 616 129,09
d)	środki transportu	12 265 344,18	10 502 341,20
e)	inne środki trwałe	204 681,58	270 405,75
2	Środki trwałe w budowie	3 068 364,87	754 217,87
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	283 489,44	3 596 056,01
<b>A IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<b>A</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 315 016,03</b>	<b>2 406 687,13</b>

<b>V.</b>			
1.	Nieruchomości	1 664 000,00	1 691 626,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 651 016,03	715 061,13
a)	w jednostkach powiązanych wyceniane metoda praw własności	1 242 846,03	141 449,13
-	udziały i akcje	1 242 846,03	141 449,13
-	inne papiery wartościowe	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	408 170,00	573 612,00
-	udziały i akcje	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	
-	udzielone pożyczki	408 170,00	573 612,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
<b>A VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	886 373,65	1 390 002,82
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	715 679,00	1 200 159,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	170 694,65	189 843,82
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>39 922 746,23</b>	<b>36 389 514,92</b>
<b>B I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>3 836 138,48</b>	<b>3 014 129,35</b>
1.	Materiały	728 763,12	512 978,87
2.	Półfabrykaty i produkty w toku	0,00	
3.	Produkty gotowe	2 980 987,55	2 262 586,20
4.	Towary	26 059,02	21 904,63
5.	Zaliczki na poczet dostaw	100 328,79	216 659,65
<b>B II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>31 859 253,05</b>	<b>28 888 647,81</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	
b)	inne	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	87 260,03	587 796,27
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 260,03	87 796,27
-	do 12 miesięcy	37 260,03	87 796,27
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	50 000,00	500 000,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	31 771 993,02	28 300 851,54
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 042 064,96	25 649 869,92
-	do 12 miesięcy	30 042 064,96	25 649 869,92
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	667 773,96	1 319 994,23
c)	inne	1 036 911,90	1 330 987,39
d)	dochodzone na drodze sądowej	25 242,20	

<b>B III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 720 696,15</b>	<b>3 268 504,68</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 720 696,15	3 268 504,68
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	172 520,00	46 329,00
-	udziały i akcje	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	
-	udzielone pożyczki	172 520,00	46 329,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 548 176,15	3 222 175,68
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 548 176,15	3 222 175,68
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne	0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
<b>B IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 506 658,55</b>	<b>1 218 233,08</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały ( akcje ) własne</b>		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>201 332 044,58</b>	<b>189 781 250,47</b>

## Skonsolidowany bilans na dzień 30.06.2024 – Pasywa (zł)

PASywa		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>67 920 437,38</b>	<b>57 418 844,44</b>
A.I.	Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy , w tym:	53 922 880,62	46 306 723,18
-	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością udziałów (akcji )	0,00	0,00
A III.	Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A IV.	Pozostałe kapitały (fundusze ) rezerwowe, w tym:	6 000 000,00	4 000 000,00
-	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
A V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
A VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
A VII.	Zysk (strata) netto	6 345 551,76	5 460 116,26
A VIII.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C I.	Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	0,00	0,00

<b>C II.</b>	<b>Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>133 411 607,20</b>	<b>132 362 406,03</b>
<b>D I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 279 761,99</b>	<b>3 287 385,42</b>
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	2 312 639,00	1 695 073,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 762 930,99	1 458 012,42
-	długoterminowa	287 048,23	262 000,00
-	krótkoterminowa	1 475 882,76	1 196 012,42
3.	Pozostałe rezerwy	204 192,00	134 300,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	204 192,00	134 300,00
<b>D II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>51 832 743,51</b>	<b>51 001 790,06</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	51 832 743,51	51 001 790,06
-	kredyty i pożyczki	37 765 658,91	35 165 546,01
-	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
-	inne zobowiązania finansowe	13 817 784,60	15 108 048,05
-	inne	249 300,00	728 196,00
<b>D III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>43 712 852,35</b>	<b>42 494 950,85</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	
b)	inne	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	43 712 852,35	42 494 950,85
a)	kredyty i pożyczki	5 462 674,16	6 969 668,14
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	18 372 540,16	16 907 693,13
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 556 978,92	12 217 573,58
-	do 12 miesięcy	11 556 978,92	12 217 573,58
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	51 172,54	4 065,04
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 274 680,39	2 944 468,13
h)	z tyt. wynagrodzeń	2 062 702,33	1 735 746,77
i)	inne	1 932 103,85	1 715 736,06
4.	Fundusze specjalne	0,00	
<b>D IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>33 586 249,35</b>	<b>35 578 279,70</b>
1.	Ujemna wartość firmy	8 439 264,16	8 888 944,87
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 146 985,19	26 689 334,83
-	długoterminowe	24 293 253,01	18 378 655,59
-	krótkoterminowe	853 732,18	8 310 679,24
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>201 332 044,58</b>	<b>189 781 250,47</b>

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 01.04.2024 – 30.06.2024 (zł)

Wyszczególnienie		01.01.2024 – 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym:</b>	<b>64 762 601,69</b>	<b>34 192 260,02</b>	<b>61 822 851,12</b>	<b>32 930 128,08</b>
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 487 801,37	34 587 426,73	58 931 159,31	31 385 162,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 278 872,85	-634 510,75	1 580 277,50	799 118,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	995 927,47	239 344,04	1 311 414,31	745 847,72
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>56 866 844,43</b>	<b>28 834 850,41</b>	<b>54 073 127,89</b>	<b>27 575 614,45</b>
I.	Amortyzacja	4 320 371,70	2 246 818,14	6 332 554,57	3 221 121,94
II.	Zużycie materiałów i energii	21 825 729,32	10 615 679,66	23 667 525,30	11 854 403,41
III.	Usługi obce	8 497 109,73	4 724 480,25	5 865 847,71	3 175 910,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 481 159,95	768 962,68	1 068 424,78	521 086,21
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	16 084 915,06	8 237 016,24	13 309 537,48	6 876 561,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 371 757,41	1 676 732,49	2 800 443,67	1 397 316,80
	- emerytalne	1 324 300,30	632 750,99	1 129 043,03	459 710,56
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	888 496,73	472 853,56	659 537,29	336 381,55
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	397 304,53	92 307,39	369 257,09	192 832,49
<b>C.</b>	<b>ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>7 895 757,26</b>	<b>5 357 409,61</b>	<b>7 749 723,23</b>	<b>5 354 513,63</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>3 163 418,15</b>	<b>2 225 078,20</b>	<b>2 083 554,96</b>	<b>979 760,81</b>
I.	Zyski z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40 160,00	29 000,00	22 764,23	
II.	Dotacje	2 176 184,39	1 756 777,28	1 119 674,91	563 246,84
III.	Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych	17 005,64	12 560,00	50 846,20	50 846,20
IV.	Inne przychody operacyjne	930 068,12	426 740,92	890 269,62	365 667,77
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>691 997,96</b>	<b>429 517,44</b>	<b>889 174,42</b>	<b>697 184,81</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			500 000,00	500 000,00
II.	Inne koszty operacyjne	691 997,96	429 517,44	389 174,42	197 184,81
<b>F.</b>	<b>ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>10 367 177,45</b>	<b>7 152 970,37</b>	<b>8 944 103,77</b>	<b>5 637 089,63</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>207 254,38</b>	<b>-93 120,82</b>	<b>178 177,71</b>	<b>-257 385,67</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki uzyskane, w tym:	5 976,47	5 134,48	12 632,07	11 902,99
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	201 277,91	-98 255,30	165 545,64	-269 288,66
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2 497 910,41</b>	<b>1 022 771,38</b>	<b>2 361 846,14</b>	<b>1 186 112,86</b>
I.	Odsetki, w tym:	2 325 298,59	1 167 165,81	2 201 313,14	1 115 336,83
	- dla jednostek powiązanych				
III.	Strata ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	172 611,82	-144 394,43	160 533,00	70 776,03



I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH				
J.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	8 076 521,42	6 037 078,17	6 760 435,34	4 193 591,10
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	181 677,62	90 838,81	181 677,62	90 838,81
I.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	181 677,62	90 838,81	181 677,62	90 838,81
II.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne				
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY				
I.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne				
II.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne				
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-193 665,04	-103 383,21	-146 717,46	-49 547,13
O.	ZYSK/STRATA BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	7 701 178,76	5 842 856,15	6 432 040,26	4 053 205,16
P.	PODATEK DOCHODOWY	1 355 627,00	923 814,00	971 924,00	382 547,00
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU / ZWIEKSZENIA STRATY				
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI				
S.	ZYSK/STRATA NETTO (O-P-Q+/-R))	6 345 551,76	4 919 042,15	5 460 116,26	3 670 658,16

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.04.2024 – 30.06.2024 (zł)

Wyszczególnienie		01.01.2024 – 30.06.2024	01.04.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Wynik finansowy netto	6 345 551,76	4 919 042,15	5 460 116,26	3 670 658,16
II.	Korekty o pozycje:	-634 212,09	-333 241,59	8 877 129,43	-1 235 751,65
1.	Zyski (straty) mniejszości				
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	193 665,04	103 383,21	-146 717,46	-49 547,13
3.	Amortyzacja	4 320 371,70	2 246 818,14	6 332 554,57	3 221 121,94
4.	Odpisy wartości firmy	181 677,62	90 838,81	181 677,62	90 838,81
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy				
6.	Zyski /straty z różnic kursowych	-217 551,14	81 981,70		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 319 322,12	1 162 031,33	2 188 681,07	1 103 433,84
8.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-40 160,00	-29 000,00	-22 764,23	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-69 810,35	-61 106,35	84 523,00	-58 909,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-1 318 015,92	623 838,85	-64 657,99	824 503,71
11.	Zmiana stanu należności	-1 920 810,74	-2 165 830,98	-5 644 950,87	-2 874 148,99
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-759 928,75	-956 281,60	4 441 280,40	-3 152 960,49
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 322 971,67	-1 429 914,70	1 527 503,32	-340 084,34
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
III.	<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>5 711 339,67</b>	<b>4 585 800,56</b>	<b>14 337 245,69</b>	<b>2 434 906,51</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	10 526,47	103 290,65	116 176,07	104 560,99
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	10 526,47	103 290,65	116 176,07	104 560,99
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	10 526,47	103 290,65	116 176,07	104 560,99
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		98 156,17	116 176,07	104 560,99
	- odsetki	10 526,47	5 134,48		
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	11 773 075,77	7 656 586,44	7 802 772,38	2 428 518,29
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 323 075,77	7 356 586,44	7 802 772,38	2 428 518,29
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	450 000,00	300 000,00		
a)	w jednostkach powiązanych	450 000,00	300 000,00		
b)	w pozostałych jednostkach:				
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-11 762 549,30</b>	<b>-7 553 295,79</b>	<b>-7 686 596,31</b>	<b>-2 323 957,30</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I.	Wpływy	10 838 000,78	7 354 805,78	3 013 516,64	4 607 253,09
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	7 045 958,19	6 993 057,43		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			3 013 516,64	
4.	Inne wpływy finansowe	3 792 042,59	361 748,35		4 607 253,09

<b>II. Wydatki</b>	8 498 891,91	4 309 301,66	8 799 592,96	3 500 027,87
1. Nabycie akcji (udziałów) 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	3 153 045,02	1 559 512,56	3 348 684,32	1 197 773,09
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 238 099,44	1 582 623,29	3 249 595,50	1 186 917,95
8. Odsetki	2 107 747,45	1 167 165,81	2 201 313,14	1 115 336,83
9. Inne wydatki finansowe				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>2 339 108,87</b>	<b>3 045 504,12</b>	<b>-5 786 076,32</b>	<b>1 107 225,22</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-3 712 100,76</b>	<b>78 008,89</b>	<b>864 573,06</b>	<b>1 218 174,43</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 712 100,76</b>	<b>78 008,89</b>	<b>864 573,06</b>	<b>1 218 174,43</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 260 276,91</b>	<b>2 470 167,26</b>	<b>2 357 602,62</b>	<b>2 004 001,25</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>2 548 176,15</b>	<b>2 548 176,15</b>	<b>3 222 175,68</b>	<b>3 222 175,68</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.04.2024 – 30.06.2024 (zł)

Wyszczególnienie		01.01.2024 – 30.06.2024	01.04.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>62 402 093,98</b>	<b>63 737 764,78</b>	<b>52 450 239,87</b>	<b>54 244 687,03</b>
	- korekty błędów				
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	<b>62 402 093,98</b>	<b>63 737 764,78</b>	<b>52 450 239,87</b>	<b>54 244 687,03</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00		
a.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego (z tytułu):	0,00	0,00		
	- wydania udziałów (emisji akcji)				
	- .....				
b.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego (z tytułu):	0,00	0,00		
	- umorzenia udziałów (akcji)				
	- ...				
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 652 005,00</b>	<b>1 652 005,00</b>	<b>1 652 005,00</b>	<b>1 652 005,00</b>
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00			
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00		
a.	Zwiększenie (z tytułu):	0,00	0,00		
	- .....				
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00		
	- ...				
<b>2.2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00			
a.	Zwiększenie				
b.	Zmniejszenie				
<b>3.1.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	45 646 820,45	45 555 981,64	40 274 777,87	40 704 334,44
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 276 060,17	8 366 898,98	6 031 945,31	5 602 388,74
a.	Zwiększenie (z tytułu):	9 881 257,81	9 972 096,62	6 462 244,71	6 462 244,71
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	- wycofanie rezerwy na podatek odroczoney				
	- podziału zysku (ustawowo)	9 037 571,56	9 037 571,56	6 462 244,71	6 462 244,71
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	- korekta konsolidacyjna	843 686,25	934 525,06		
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	1 605 197,64	1 605 197,64	430 299,40	859 855,97
	- pokrycia straty				
	- dywidenda	1 605 197,64	1 605 197,64		
	- korekta konsolidacyjna			430 299,40	859 855,97
<b>4.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>53 922 880,62</b>	<b>53 922 880,62</b>	<b>46 306 723,18</b>	<b>46 306 723,18</b>
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00			
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
a.	Zwiększenie (z tytułu):	0,00	0,00		
	- ...				
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00		
	- zbycia środków trwałych				
	- ...				
<b>5.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	4 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
a.	Zwiększenie (z tytułu):	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
	- Uchwała WZA	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00		
	- ...				
<b>6.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>

7.	Różnice kursowe z przeliczenia				
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu				
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 103 268,53	11 103 268,53	8 523 457,00	8 098 889,49
	- korekty błędów				
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 103 268,53	11 103 268,53	8 523 457,00	8 098 889,49
a.	Zwiększenie (z tytułu):	0,00	1 426 509,61	0,00	1 789 458,10
	- podział zysku z lat ubiegłych				
	- korekta (wynik I kwartału)		1 426 509,61		1 789 458,10
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	11 103 268,53	11 103 268,53	8 523 457,00	8 098 889,49
	- podział zysku na kapitał zapasowy	9 037 571,56	9 037 571,56	6 462 244,71	6 462 244,71
	- podział zysku na kapitał rezerwowy	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
	- wypłata dywidendy	377 208,36	377 208,36		
	- korekta konsolidacyjna	-311 511,39	-311 511,39	61 212,29	-363 355,22
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 426 509,61	0,00	1 789 458,10
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00		0,00
	- korekty błędów				
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	0,00
a.	Zwiększenie (z tytułu):	0,00		0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	- ...				
b.	Zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne				
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 426 509,61	0,00	1 789 458,10
9.	Wynik netto roku obrotowego	6 345 551,76	4 919 042,15	5 460 116,26	3 670 658,16
a.	zysk netto	6 345 551,76	4 919 042,15	5 460 116,26	3 670 658,16
b.	strata netto	0,00	0,00		
c.	odpisy z zysku	0,00	0,00		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	67 920 437,38	67 920 437,38	57 418 844,44	57 418 844,44
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	67 920 437,38	67 920 437,38	57 418 844,44	57 418 844,44

#### 4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy Recykl S.A. za II kwartał 2024 roku składa się z następujących części:

- Jednostkowego bilansu sporządzonego na dzień 30.06.2024 roku,
- Jednostkowego rachunku zysków i strat za okres od 01.04.2024 roku – 30.06.2024 roku,
- Jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.04.2024 roku – 30.06.2024 roku,
- Jednostkowego zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.04.2024 roku – 30.06.2024 roku.

Powyższe skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku obrotowego 2023.

Dane narastające w 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku pokrywają się z danymi za II kwartał 2024 roku i II kwartał 2023 roku.

Przedstawione skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

#### Jednostkowy bilans na dzień 30.06.2024 – Aktywa i Pasywa (zł)

BILANS na dzień 30.06.2024					
AKTYWA	30.06.2024	30.06.2023	PASYWA	30.06.2024	30.06.2023
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>18 227 825,44</b>	<b>18 263 043,44</b>	<b>A. Kapitał własny</b>	<b>16 079 676,50</b>	<b>17 381 573,13</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	I. Kapitał podstawowy	1 652 005,00	1 652 005,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 334 627,11	15 491 030,61
2. Wartość firmy	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	238 537,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00		VI. Zysk (strata) netto	93 044,39	
d) środki transportu	0,00		VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
e) inne środki trwałe	0,00		<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 017 026,94</b>	<b>2 302 056,25</b>
2. Środki trwałe w budowie	0,00		<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 757 846,34</b>	<b>1 680 814,59</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 538 339,00	1 538 339,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	167 667,34	110 775,59
1. Od jednostek powiązanych	0,00		- długoterminowa	12 579,00	22 000,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		- krótkoterminowa	155 088,34	88 775,59
3. Od pozostałych jednostek	0,00		3. Pozostałe rezerwy	51 840,00	31 700,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>18 186 118,44</b>	<b>18 186 118,44</b>	- długoterminowa	0,00	
1. Nieruchomości	0,00		- krótkoterminowa	51 840,00	31 700,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00		<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 186 118,44	18 186 118,44	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	18 186 118,44	18 186 118,44	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
- udziały lub akcje	18 186 118,44	18 186 118,44	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00		a) kredyty i pożyczki	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) inne	0,00	
- udziały lub akcje	0,00		<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 259 180,60</b>	<b>621 241,66</b>
- inne papiery wartościowe	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	31 545,26
- udzielone pożyczki	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	31 545,26
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	31 545,26
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
- udziały lub akcje	0,00		b) inne	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	

<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>41 707,00</b>	<b>76 925,00</b>	b) inne	0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 707,00	76 925,00	3. Wobec pozostałych jednostek	1 259 180,60	589 696,40
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		a) kredyty i pożyczki	0,00	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>868 878,00</b>	<b>1 420 585,94</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
<b>I. Zapasy</b>	<b>22 486,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
1. Materiały	0,00		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	235 746,98	84 494,81
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00		- do 12 miesięcy	235 746,98	84 494,81
3. Produkty gotowe	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	
4. Towary	0,00		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
5. Zaliczki na dostawy	22 486,00		f) zobowiązania wekslowe	0,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>771 588,41</b>	<b>1 393 020,02</b>	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	425 789,15	335 603,75
1. Należności od jednostek powiązanych	732 325,12	1 358 414,71	h) z tytułu wynagrodzeń	205 761,14	166 051,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	732 325,12	1 358 414,71	i) inne	391 883,33	3 546,22
- do 12 miesięcy	732 325,12	1 358 414,71	3. Fundusze specjalne	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00		<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) inne	0,00		1. Ujemna wartość firmy	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00		- krótkoterminowe	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00				
b) inne	0,00				
2. Należności od pozostałych jednostek	39 263,29	34 605,31			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12,18	9 153,83			
- do 12 miesięcy	12,18	9 153,83			
- powyżej 12 miesięcy	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 532,41	5 231,61			
c) inne	24 718,70	20 219,87			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>46 776,32</b>	<b>6 594,78</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 776,32	6 594,78			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00				
- inne papiery wartościowe	0,00				
- udzielone pożyczki	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00				
- inne papiery wartościowe	0,00				
- udzielone pożyczki	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 776,32	6 594,78			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 776,32	6 594,78			
- inne środki pieniężne	0,00				
- inne aktywa pieniężne	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 027,27</b>	<b>20 971,14</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>19 096 703,44</b>	<b>19 683 629,38</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>19 096 703,44</b>	<b>19 683 629,38</b>

## Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.04.2024 – 30.06.2024 (zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 952 081,74</b>	<b>1 647 208,83</b>	<b>2 451 857,39</b>	<b>1 344 012,63</b>
- od jednostek powiązanych	2 952 081,74	1 647 208,83	2 451 857,39	1 344 012,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 952 081,74	1 647 208,83	2 451 857,39	1 344 012,63
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 917 574,13</b>	<b>1 488 998,52</b>	<b>2 142 607,41</b>	<b>1 179 936,83</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00		
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	71,43	0,00
III. Usługi obce	736 805,20	419 242,18	595 704,44	326 947,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 611,02	3 383,01	5 107,96	2 882,48
-podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	1 901 330,33	944 859,20	1 369 515,13	767 014,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	258 927,24	113 766,36	153 432,63	73 934,39
-emerytalne	115 452,53	47 918,49	72 609,60	33 969,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 900,34	7 747,77	18 775,82	9 158,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>34 507,61</b>	<b>158 210,31</b>	<b>309 249,98</b>	<b>164 075,80</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>497 277,39</b>	<b>270 169,66</b>	<b>218 600,94</b>	<b>116 258,91</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II. Dotacje	0,00	0,00		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
IV. Inne przychody operacyjne	497 277,39	270 169,66	218 600,94	116 258,91
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>497 276,64</b>	<b>270 169,49</b>	<b>218 698,82</b>	<b>116 357,85</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
III. Inne koszty operacyjne	497 276,64	270 169,49	218 698,82	116 357,85
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>34 508,36</b>	<b>158 210,48</b>	<b>309 152,10</b>	<b>163 976,86</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>109 565,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00		
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		
V. Inne	109 565,00	0,00		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>492,97</b>	<b>492,97</b>	<b>30,58</b>	<b>30,58</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	30,58	30,58
-dla jednostek powiązanych	0,00	0,00		
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		
IV. Inne	492,97	492,97		0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>143 580,39</b>	<b>157 717,51</b>	<b>309 121,52</b>	<b>163 946,28</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00			
II. Straty nadzwyczajne	0,00			
<b>K. Zysk (strata) brutto</b>	<b>143 580,39</b>	<b>157 717,51</b>	<b>309 121,52</b>	<b>163 946,28</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>50 536,00</b>	<b>28 360,00</b>	<b>70 584,00</b>	<b>35 292,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>N. Zysk (strata) netto</b>	<b>93 044,39</b>	<b>129 357,51</b>	<b>238 537,52</b>	<b>128 654,28</b>



## Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.04.2024 – 30.06.2024 (zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	93 044,39	129 357,51	238 537,52	128 654,28
II. Korekty razem	-93 136,19	-113 252,40	-250 673,16	-127 192,83
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	30,58	30,58
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	-32 546,35	-32 546,35		
6. Zmiana stanu zapasów	-2 630,00	19 760,00	11 800,00	11 800,00
7. Zmiana stanu należności	-154 052,14	-133 893,11	-148 715,82	-124 662,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	74 237,60	10 951,71	-124 071,22	-27 535,17
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21 854,70	22 475,35	10 283,30	13 174,65
10. Inne korekty		0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-91,80	16 105,11	-12 135,64	1 461,45
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,00	0,00	30,58	30,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki			30,58	30,58
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	-30,58	-30,58
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-91,80</b>	<b>16 105,11</b>	<b>-12 166,22</b>	<b>1 430,87</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-91,80</b>	<b>16 105,11</b>	<b>-12 166,22</b>	<b>1 430,87</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>46 868,12</b>	<b>30 671,21</b>	<b>18 761,00</b>	<b>5 163,91</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>46 776,32</b>	<b>46 776,32</b>	<b>6 594,78</b>	<b>6 594,78</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.04.2024 – 30.06.2024 (zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 30.06.2024	01.04.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>16 363 840,47</b>	<b>16 327 527,35</b>	<b>17 143 035,61</b>	<b>17 252 918,85</b>
- korekty błędów				
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>16 363 840,47</b>	<b>16 327 527,35</b>	<b>17 143 035,61</b>	<b>17 252 918,85</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00	1 652 005,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
-				
-				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
-				
-				
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 652 005,00</b>	<b>1 652 005,00</b>	<b>1 652 005,00</b>	<b>1 652 005,00</b>
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
-				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
-				
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
<b>3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 334 627,11	14 334 627,11	15 234 365,99	15 234 365,99
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	256 664,62	256 664,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	256 664,62	256 664,62
- objęcia akcji powyżej wartości nominalnej				
- z podziału zysku (ustawowo)			256 664,62	256 664,62
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
-				
-				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty za 2013				
- rezerwa na różnicę między wartością podatkową i bilansową udziałów/akcji				
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>14 334 627,11</b>	<b>14 334 627,11</b>	<b>15 491 030,61</b>	<b>15 491 030,61</b>
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
-				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
-				
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
-				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
-				
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu				
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	377 208,36	377 208,36	256 664,62	109 883,24
- korekty błędów				
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	377 208,36	377 208,36	256 664,62	109 883,24
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00		
-				
b) zmniejszenie (z tytułu)	377 208,36	377 208,36	256 664,62	0,00
- podział zysku			256 664,62	
- dywidenda	377 208,36	377 208,36		
-				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	109 883,24
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-36 313,12		
- korekty błędów				
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-36 313,12	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- strata za I kwartał 2020				
-				
-				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty kapitałem zapasowym				
-				
-				
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-36 313,12	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	109 883,24
<b>8. Wynik netto</b>	<b>93 044,39</b>	<b>129 357,51</b>	<b>238 537,52</b>	<b>128 654,28</b>
a) zysk netto	93 044,39	129 357,51	238 537,52	128 654,28
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>16 079 676,50</b>	<b>16 079 676,50</b>	<b>17 381 573,13</b>	<b>17 381 573,13</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>16 079 676,50</b>	<b>16 079 676,50</b>	<b>17 381 573,13</b>	<b>17 381 573,13</b>

## 5. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE

W II kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa RECYKL uzyskała wyższe o 3,8% przychody ze sprzedaży w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego, a narastająco za I półrocze 2024 roku przychody wzrosły o 4,8% względem I półrocza 2023 roku. Wynik ze sprzedaży w II kwartale 2024 roku był o 0,1% wyższy niż w II kwartale 2023 roku, a narastająco po dwóch kwartałach był wyższy o 1,9%. W raportowanym okresie nastąpił wzrost zysku EBITDA o 6,1% względem tego samego okresu roku poprzedniego, a narastająco w I półroczu br. był niższy o 3,9% względem I półrocza 2023 roku. W II kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk finansowy netto o 34,0% wyższy, niż w II kwartale 2023 roku, a łącznie zysk za dwa kwartały 2024 roku jest wyższy o 16,2% w porównaniu do analogicznego okresu w roku poprzednim.

W II kwartale 2024 roku zarówno przychody jak i koszty operacyjne wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, odpowiednio o 3,8% i 4,6% co wraz z obniżeniem amortyzacji (będącej efektem aktualizacji stawek amortyzacyjnych), przełożyło się na poprawę wyniku ze sprzedaży. W wyniku uzyskania wyższych pozostałych przychodów operacyjnych i niższych pozostałych kosztów operacyjnych, a także tylko nieznacznie wyższych kosztów finansowych w II kwartale 2024 względem II kwartału 2023 roku Spółka wypracowała wyższy zysk brutto i netto, odpowiednio o 44,2% i 34,0%. W ujęciu I półrocza 2024 wzrostowi przychodów o 4,8% towarzyszył wzrost kosztów działalności operacyjnej o 5,2% w porównaniu z I półroczem 2023, co pozwoliło na osiągnięcie o 1,9% wyższego wyniku ze sprzedaży i o 15,9% wyższego wyniku na działalności operacyjnej. Spółka zakończyła I półrocze z wynikiem finansowym netto o 16,2% wyższym względem analogicznego okresu roku poprzedniego.

Pomimo uzyskania niższych przychodów w kilku segmentach działalności, w ujęciu ogólnym w II kwartale 2024 roku Grupa Recykl osiągnęła wyższy ich poziom o 3,8% niż w II kwartale 2023 roku. Struktura sprzedaży w II kwartale 2024 roku względem analogicznego okresu roku poprzedniego wyglądała następująco:

- Wyższe o 7% przychody ze sprzedaży produktów z przerobu opon, będące wynikiem zwiększonego wolumenu sprzedaży granulatów gumowych i pudrów gumowych o 36,1%,
- Wyższe o 29,6% przychody z tytułu wykonania usługi recyklingu i odzysku opon, będące wynikiem większego wolumenu sprzedanej usługi o 12,5% jak i wzrostu ceny o 15,2%,
- Niższe o 15% przychody z tytułu prowadzenia usługi zbiórki opon na zlecenie,
- Niższe o 24,9% przychody z tytułu sprzedaży usług transportowych,
- Niższe o 68% przychody z tytułu sprzedaży towarów i materiałów,
- Wyższe przychody z tytułu pozostałej sprzedaży o 14,8%.

Uzyskane w II kwartale oraz I półroczu 2024 roku wartości wskaźników względem analogicznych okresów roku ubiegłego kształtują się następująco:

- Rentowność sprzedaży: 15,7% (narastająco 12,2%) vs. 16,3% (narastająco 12,5%),
- Marża EBIT: 20,9% (narastająco 16,0%) vs. 17,1% (narastająco 14,5%),
- Marża EBITDA: 27,5% (narastająco 22,7%) vs. 26,9% (narastająco 24,7%),
- Marża netto (ROS): 14,4% (narastająco 9,8%) vs. 11,1% narastająco (8,8%),
- Wskaźnik bieżącej płynności: 0,91 vs. 0,86.

Działalność w II kwartale 2024 roku prowadzona była w dalszym ciągu w warunkach niepewnej sytuacji geopolitycznej, będącej skutkiem agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę. Bezpośredni wpływ tej sytuacji na działalność Grupy Recykl jest

stosunkowo niewielki. Szczegóły w tym zakresie zawiera raport bieżący nr ESPI 1/2022 z dnia 8.03.2022. Natomiast w sposób pośredni, poprzez wciąż niestabilne ceny nośników energii, ceny stali, inflację i stopy procentowe, sytuacja ta w dalszym ciągu miała i ma negatywny wpływ na działalność Grupy, jednak w mniejszym stopniu niż w latach 2022 i 2023. Skutki konfliktu zbrojnego za naszą wschodnią granicą i jego ewentualna eskalacja nadal stanowią czynnik ryzyka.

Chcąc zminimalizować ewentualny wpływ ww. ryzyk na wyniki w przyszłych okresach, Zarząd podejmuje następujące działania: negocjacje cen energii elektrycznej na kolejne lata, rozbudowa instalacji fotowoltaicznej przy zakładzie produkcyjnym w Śremie oraz przygotowania do budowy kolejnej instalacji przy zakładzie w Krośnie Odrzańskim pozwalające na uzyskanie większej niezależności energetycznej, a także sukcesywne zwiększanie przychodów Grupy, m. in. poprzez rozbudowę własnej sieci zbiórki opon oraz podejmowanie intensywnych działań zmierzających do poszerzenia zasięgu sprzedaży innowacyjnego dodatku do mieszanek asfaltowych.

Zarząd Emitenta pozytywnie ocenia raportowany okres i osiągnięte wyniki, które Grupa uzyskała mimo wymagających warunków otoczenia rynkowego w jakich funkcjonowała.

### Informacja o stanie realizacji Strategii 2030

Zgodnie z ogłoszoną „Strategią 2030” Spółka zobowiązała się osiągnąć wymienione niżej wskaźniki do końca 2030 roku. Podsumowując okres 14 kwartałów realizacji strategii Grupa Recykl osiągnęła następujący poziom realizacji celów określonych w strategii, zobrazowany następującymi parametrami finansowymi:

1. Skumulowane przychody ze sprzedaży na poziomie 388 417 281,81 zł, co stanowi 38,8% skumulowanych przychodów ze sprzedaży wskazanych w „Strategii 2030”.
2. Skumulowany zysk EBITDA na poziomie 95 794 535,46 zł, co stanowi 34,2% skumulowanego zysku EBITDA, który Spółka zobowiązała się zrealizować do 2030 roku.
3. Skumulowany zysk netto na poziomie 37 434 743,97 zł, co stanowi 25,0% skumulowanego zysku netto wyznaczonego do realizacji w „Strategii 2030”.
4. Skumulowana wartość wypłaconych dywidend wynosi 1 982 406 zł co stanowi 6,6% założonej sumy wypłat do 2030 roku.

Stan realizacji inwestycji:

1. Budowa i uruchomienie instalacji fotowoltaicznej w Śremie. W II kwartale 2022 roku została podpisana umowa z generalnym wykonawcą na budowę instalacji fotowoltaicznej o mocy do 2 MW przy zakładzie w Śremie. W założeniach energia pozyskana z energii słonecznej pokryje około 20% rocznego zapotrzebowania zakładu w Śremie. W III kwartale 2022 roku Spółka uzyskała prawomocne pozwolenie na budowę instalacji. Do końca III kwartału 2023 r. realizowane były prace montażowe, budowa stacji trafo i ułożenie kabla zasilającego zakład. Instalacja została w październiku podłączona do stacji trafo na terenie zakładu. Koszt inwestycji – 6,2 mln zł pokryty został środkami własnymi i kredytem bankowym.
2. Budowa linii do odkamieniania granulatów w Śremie i Chełmie. Obie linie zostały uruchomione w 2021 roku., co skutkuje uzyskaniem możliwości wytwarzania granulatów gumowych całkowicie pozbawionych krzemionki.
3. Rozbudowa linii do granulacji opon w Śremie – inwestycja ukończona w grudniu 2021 roku W wyniku jej realizacji moce produkcyjne w zakresie wytwarzania granulatów gumowych SBR w zakładzie w Śremie wzrosły o ok. 4 000 t. w skali roku, co stanowi wzrost mocy produkcyjnych w zakresie produkcji SBR w tym zakładzie o 20%.
4. Rozbudowa zakładu w Krośnie Odrzańskim – w II kwartale 2023 roku inwestycja została całkowicie zakończona i przekazana do eksploatacji. Całkowity jej koszt wyniósł 13,2 mln. zł. Znacząca część przedsięwzięcia została współfinansowana przez BGK w ramach kredytu technologicznego – dotacja 45% kosztów kwalifikowanych tj. ok. 5 mln. zł. W efekcie zakończenia inwestycji wzrosły moce produkcyjne zakładu w Krośnie o: SBR – 2 000 t pozbawionego krzemionki rocznie, czysty złom stalowy – 3 500 t rocznie, paliwo alternatywne – 5 000 t rocznie.

Procentowo wzrost mocy produkcyjnych w tym zakładzie wyniósł: w zakresie produkcji SBR ok. 20%, w zakresie produkcji czystego złomu stalowego 100%, a w zakresie produkcji paliw alternatywnych 70%.

5. **Budowa drugiej linii do granulacji w zakładzie w Chełmie** – inwestycja została w całości zakończona w IV kw. 2022 roku i nowa linia do recyklingu opon weszła w fazę eksploatacji. W październiku 2022 roku podpisana została przez spółkę zależną Emitenta umowa z NFOŚiGW o dofinansowanie inwestycji w postaci dotacji (30% nakładów) i pożyczki (60% nakładów) – informacja o podpisaniu tych umów była przedmiotem raportu bieżącego nr ESPI 5/2022. W grudniu 2022 roku środki z pożyczki zostały w pełnej wysokości wypłacone, a w styczniu br. zostało wypłacone 85% dotacji. Pozostała część dotacji została wypłacona we wrześniu 2023 r. Efektem realizacji inwestycji jest wzrost mocy produkcyjnych zakładu w Chełmie o 12 000 t granulatu SBR rocznie, co stanowi wzrost dotychczasowych mocy produkcyjnych w zakresie produkcji granulatów SBR w tym zakładzie o 100%. Nakłady inwestycyjne wyniosły 15,7 mln zł.

W odniesieniu do całej Grupy Recykl, jej zdolności produkcyjne, po zakończeniu wszystkich wymienionych wyżej inwestycji, przeliczone wg zdolności produkcyjnych w zakresie przerobu opon, wzrosły w stosunku do stanu sprzed rozpoczęcia tych inwestycji (2021 rok) o ponad 30%.

Do końca 2023 roku, zostały zrealizowane wszystkie inwestycje przewidziane do realizacji w „Strategii 2030”.

#### **Założenia „Strategii 2030” – kierunki rozwoju Grupy:**

Strategia obejmuje plany inwestycyjne i cele finansowe do osiągnięcia przez Grupę Kapitałową w latach 2021 – 2030. Przyjęta strategia zakłada pięć filarów rozwoju Grupy Kapitałowej Emitenta, tj.:

##### **I filar – inwestycje w zakłady i rozbudowa sieci zbiórki opon:**

- Rozwój organiczny, poprzez rozbudowę wszystkich trzech zakładów oraz stałe powiększanie sieci zbiórki, co pozwoli na wzrost mocy produkcyjnych i wolumenów przerobu opon.

##### **II filar – rozwój sprzedaży:**

- Ekspansja sprzedaży na rynki zagraniczne (w tym zachodnie), a w efekcie umocnienie pozycji lidera na rynku Europy Środkowo - Wschodniej oraz poszukiwanie szans eksportu do krajów azjatyckich.

##### **III filar – wdrożenie nowych produktów:**

- Zwiększanie gamy oferowanych produktów wytwarzanych z opon, opracowanych w oparciu o prace badawczo – rozwojowe (w szczególności wdrożenie i sprzedaż dodatku stabilizującego SMAPOL oraz poszukiwanie zastosowań pudru gumowego), a także wprowadzanie na rynek europejski kolejnych innowacyjnych wyrobów gotowych poprzez spółkę zależną Rekoplast Kompozyt sp. z o.o.

##### **IV filar – aktywny udział Grupy w działaniach prośrodowiskowych:**

- Dalszy rozwój marki w oparciu o zasady zrównoważonego rozwoju i aktywny udział w realizacji europejskiej strategii w zakresie zmniejszania emisji CO<sub>2</sub> i budowania gospodarki o obiegu zamkniętym (GOZ), obejmującej w szczególności:
  - identyfikację potencjału Grupy w zakresie wpływu wytwarzanych produktów na zmniejszanie śladu węglowego oraz wpływu na możliwość pozyskiwania z tego tytułu dopłat i dotacji przez odbiorców produktów Grupy,
  - wsparcie działań producentów opon zmierzających do wykorzystania produktów pochodzących z recyklingu w wytwarzaniu nowych opon,
  - udział w realizacji globalnych postulatów producentów opon związanych z rozwojem i upowszechnieniem zastosowań pudru gumowego w modyfikacji asfaltów drogowych,

- o integrację pionową z wykorzystaniem produktów opracowanych w ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej.

W celu zwiększenia efektywności ww. działań - Grupa, poprzez spółkę zależną zaangażowała się w działalność Polskiego Stowarzyszenia Recyklerów Opon, którego głównym zadaniem będzie reprezentowanie interesów jego członków przed instytucjami regulatorskimi opracowującymi i wdrażającymi ramy prawne dla działań z tego obszaru.

#### **V filar – aktywny udział akcjonariuszy i kluczowej kadry menadżerskiej Spółki w budowie jej wartości:**

- Umożliwienie akcjonariuszom udziału w procesie wzrostu Spółki także (poza nominalnym wzrostem wartości akcji) poprzez realizację przyjętej polityki dywidendowej i regularne wypłacanie w tej formie części zysku.
- Zwiększenie zaangażowania kluczowej kadry Emitenta i spółek zależnych poprzez przyjęcie programu motywacyjnego opartego o akcje Spółki na zakładanym poziomie do 5% kapitału zakładowego. Program motywacyjny realizowany byłby w dwóch etapach, umożliwiających ocenę realizacji celów inwestycyjnych Emitenta do 2023 r. oraz stopnia realizacji strategii w wymiernych wynikach finansowych do 2025 roku.

Zapis „Strategii 2030” Grupy Recykl S.A. znajduje się w raporcie ESPI 5/2021 z dnia 14.12.2021 roku.

#### **Zakładane efekty:**

Utrzymanie pozycji lidera – silnego gracza, doświadczonego i największego w Europie Środkowo-Wschodniej z rosnącą pozycją na tle całej Europy podmiotu kompleksowo zajmującego się zagospodarowaniem odpadów w postaci zużytych opon samochodowych a docelowo również producenta wyrobów gotowych, bazujących na surowcach odzyskanych ze zużytych opon samochodowych.

W II kw. 2024 roku kontynuowany był rozpoczęty pod koniec ubiegłego roku proces równoległego prezentowania na potrzeby wewnętrzne danych finansowych w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. W efekcie Emitent poczynając od 2024 roku będzie dysponował sprawozdaniami finansowymi zarówno w wersji prezentowanej w raportach okresowych jak i w oparciu o MSR. Proces ten będzie również kontynuowany w latach 2025 - 2026.

## **6. INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH**

Emitent oraz Grupa Kapitałowa nie publikowały prognoz finansowych na 2024 rok.

## **7. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA**

Zarząd Grupy RECYKL S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane dane finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

Maciej Jasiewicz	Zbigniew Fleszar	Joanna Zalwert
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

Śrem, 14 sierpnia 2024 roku