

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
REKOPOL Organizacja Odzysku Opakowań Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **REKOPOL Organizacja Odzysku Opakowań Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, ul. Mangalia 4 („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*. Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Elżbieta Pudło, nr 9950.

Działający w imieniu **PKJ Audyt Konsulting Sp. z o.o.** z siedzibą w Krakowie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4058, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:

Elżbieta Pudło

Date / Data:
2020-05-25 21:17

podpis kluczowego biegłego rewidenta

Elżbieta Pudło, nr 9950

Kraków, dnia 25 maja 2020r

Sprawozdanie finansowe

2020_03_30_10_39_11_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-05-22

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy	Rekopol Organizacja Odzysku Opakowań Spółka Akcyjna
Siedziba	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawski
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawski
Gmina	Warszawa
Nazwa ulicy	Mangalia
Numer budynku	4
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	02-758
Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	7022Z
--------	-------

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5252192088

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000075682

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej wartości.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Długoterminowe aktywa finansowe-od 2005 r w bilansie spółki- są ujmowane według cen nabycia po przeszacowaniu według kursu średniego na dzień bilansowy. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Kapitały(fundusze)własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Koszty nie zakończonych usług oraz przychody z ich wykonania przekraczające wolumen przejętego obowiązku zaliczane są w koszty okresu. Koszty ogólnego zarządu wpływają na wynik finansowy tego okresu, w którym są ponoszone. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów - w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki dokonuje się stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki Nazwa pozycji Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	Informacja dodatkowa Informacja dodatkowa

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	24 439 479,09	14 652 650,06	0,00
A. Aktywa trwałe	1 398 688,80	1 106 601,93	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	796 750,41	927 855,71	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	752 218,71	838 186,56	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 406,70	89 669,15	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	431 704,99	49 651,22	0,00
1. Środki trwałe	140 545,60	49 651,22	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	140 545,60	49 651,22	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	291 159,39	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	52 805,40	53 320,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	52 805,40	53 320,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	52 805,40	53 320,00	0,00
1. – udziały lub akcje	52 805,40	53 320,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 428,00	75 775,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	117 428,00	75 775,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	23 040 790,29	13 546 048,13	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	16 626 544,32	7 950 357,80	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	2 065 301,12	1 431 439,40	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 065 301,12	1 431 439,40	0,00
1. – do 12 miesięcy	2 065 301,12	1 431 439,40	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	14 561 243,20	6 462 119,94	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 497 693,92	5 761 608,91	0,00
1. – do 12 miesięcy	9 497 693,92	5 761 608,91	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	5 008 843,54	700 511,03	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	54 705,74	56 798,46	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
C. Inne	54 705,74	56 798,46	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 233 526,64	5 554 066,16	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 233 526,64	5 554 066,16	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 233 526,64	5 554 066,16	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 233 526,64	5 554 066,16	0,00
2. – Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	180 719,33	41 624,17	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

Pasywa razem	24 439 479,09	14 652 650,06	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	8 688 925,09	7 831 113,35	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	824 839,45	928 463,32	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 506 273,90	4 506 273,90	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4 506 273,90	4 506 273,90	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	857 811,74	-103 623,77	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 750 554,00	6 821 536,71	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	395 258,48	345 499,40	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	380 258,48	330 499,40	0,00
1. – długoterminowa	380 258,48	176 685,43	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	153 813,97	0,00
3. Pozostałe rezerwy	15 000,00	15 000,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	15 000,00	15 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 355 295,52	6 476 037,31	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	772 357,84	759 084,37	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	772 357,84	759 084,37	0,00
1. – do 12 miesięcy	772 357,84	759 084,37	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 482 937,68	5 716 952,94	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

C. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 190 230,11	5 160 490,08	0,00
1. – do 12 miesięcy	11 190 230,11	5 160 490,08	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 385 241,99	552 865,88	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. Inne	7 465,58	3 596,98	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień konczący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień konczący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	30 948 882,70	17 796 417,16	0,00
I. – od jednostek powiązanych	12 477 608,12	7 175 906,05	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 948 882,70	17 796 417,16	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	22 363 928,54	12 007 528,02	0,00
I. – jednostkom powiązanym	2 103 744,87	1 292 225,89	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22 363 928,54	12 007 528,02	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	8 584 954,16	5 788 889,14	0,00
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	7 569 161,30	5 973 139,07	0,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 015 792,86	-184 249,93	0,00
G. Pozostałe przychody operacyjne	102 663,57	155 980,37	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 317,05	406,50	0,00
II. Dotacje	75 898,00	17 080,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 448,52	138 493,87	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	277 161,56	171 374,31	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	277 161,56	171 374,31	0,00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	841 294,87	-199 643,87	0,00
J. Przychody finansowe	93 362,20	102 902,07	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	93 362,20	102 902,07	0,00
I. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
I. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	4 975,33	7 525,97	0,00
I. Odsetki, w tym:	575,65	2 044,03	0,00
I. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
I. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	4 399,68	5 481,94	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	929 681,74	-104 267,77	0,00
M. Podatek dochodowy	71 870,00	-644,00	0,00

N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	857 811,74	-103 623,77	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 831 113,35	7 934 737,12	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 831 113,35	7 934 737,12	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 263 940,51	1 263 940,51	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 263 940,51	1 263 940,51	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-103 623,77	-445 360,36	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 170 796,61	4 616 156,97	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-103 623,77	-445 360,36	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zysk/strata z roku ubiegłego	-103 623,77	-458 281,49	0,00
zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	12 921,13	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 067 172,84	4 170 796,61	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-103 623,77	-445 360,36	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-103 623,77	-445 360,36	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
podziału zysku/straty z lat ubiegłych	-103 623,77	-445 360,36	0,00

3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-103 623,77	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
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
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-103 623,77	0,00	0,00
6. Wynik netto	857 811,74	-103 623,77	0,00
A. zysk netto	857 811,74	0,00	0,00
B. strata netto	0,00	103 623,77	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 688 925,09	7 831 113,35	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przeształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	857 811,74	-103 623,77	0,00
II. Korekty razem	151 338,37	1 226 870,33	0,00
1. Amortyzacja	173 844,76	122 817,30	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	514,60	-1 600,84	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-92 786,55	-100 858,04	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 317,05	-406,50	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	49 759,00	15 813,95	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-8 676 186,52	-826 993,36	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 879 258,21	988 213,06	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-180 748,16	1 029 884,76	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 009 150,11	1 123 246,56	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	95 679,25	103 308,57	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 317,05	406,50	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	93 362,20	102 902,07	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	93 362,20	102 902,07	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-424 793,23	-960 878,53	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-424 793,23	-960 878,53	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-329 113,98	-857 569,96	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-575,65	-2 044,03	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-575,65	-2 044,03	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-575,65	-2 044,03	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	679 460,48	263 632,58	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	679 460,48	263 632,58	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 554 066,16	5 290 433,58	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 233 526,64	5 554 066,16	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	929 681,74			-104 267,77		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	80 927,93	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	428 055,38	0,00	0,00	179 819,04	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Utworzenie rezerw na odprawy emerytalne prac., urlopy prac., badanie bilansu Art. Art16 Ust. Ust.1 Pkt. Pkt27 Lit. Lit	59 759,09	0,00	0,00	25 813,95	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odpisy aktualizacyjne należności, spłane należności nieściągalne Art. Art16 Ust. Ust.1 Pkt. Pkt26 Lit. Lit.a	208 447,58	0,00	0,00	149 839,49	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Koszty reprezentacji oraz NKUP Art. Art16 Ust. Ust.1 Pkt. Pkt28 Lit. Lit	159 636,71	0,00	0,00	2 252,60	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odsetki budżetowe niepodatkowe Art. Art16 Ust. Ust.1 Pkt. Pkt21 Lit. Lit	212,00	0,00	0,00	1 913,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	153 813,97	0,00	0,00	189 058,83	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Koszty będące podatkowymi w 2019r z tyt wykorzystania rezerw urlopowych pracowników Art. Art16 Ust. Ust.1 Pkt. Pkt26 Lit. Lit.a	143 813,97	0,00	0,00	179 058,83	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Poniesione wydatki na badanie bilansu za rok ubiegły Art. Art16 Ust. Ust.1 Pkt. Pkt26 Lit. Lit.a	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

INFORMACJA_dodatkowa2019actual.doc

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jakub
Tyczkowski
Data: 2020.05.25 10:36:44 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Rafał Mordalski
Data: 2020.05.25 09:30:48 CEST

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku

REKOPOL ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ

Spółka Akcyjna



ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ SA

REKOPOL

**02 – 758 Warszawa,
Ul. Mangalia 4**

Warszawa, maj 2020

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Spółka powstała z przekształcenia Organizacji Odzysku Rekopol Sp. z o.o. w spółkę akcyjną Rekopol Organizacja Odzysku Opakowań Spółka Akcyjna. Spółka jest zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000075682.

Sprawozdanie finansowe dla firmy Rekopol Organizacja Odzysku Opakowań S.A. zostało sporządzone za 2019 rok i obejmuje osiemnasty rok działalności operacyjnej Spółki.

Siedziba firmy znajduje się przy ul. Mangalia 4 w Warszawie. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność związana z organizowaniem, zarządzaniem i prowadzeniem przedsięwzięć związanych z odzyskiem i recyklingiem odpadów.

- 2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.**

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 i kończący się 31 grudnia 2019 roku.

- 4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

W skład sprawozdania finansowego wchodzi dane jednostkowe, gdyż w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

- 5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz Spółce nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

- 6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).**

Nie dotyczy.

- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W 2019 roku wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiadała:

- programy komputerowe
- licencja na Znak Towarowy Zielony Punkt, inne licencje
- zakończone prace rozwojowe Projekt z Deloitte

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W Spółce stosowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Umorzeń (amortyzacji) środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, nie przekraczającej 3 500,00 zł, dokonuje się w 100% w momencie oddania do użytkowania. Składniki majątkowe, nie przekraczające 1 500,00 zł, zalicza się do materiałów i są jednorazowo zarachowywane w koszty zużycia materiałów. Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

Sprzęt komputerowy - metoda degresywna	60%
Pozostałe - metoda liniowa	20%

Długoterminowe aktywa finansowe – od 2005 roku w bilansie spółki pojawiła się pozycja długoterminowych aktywów finansowych. Pozycja ta jest ujmowana według cen nabycia po przeszacowaniu według kursu średniego na dzień bilansowy.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

Koszty nie zakończonych usług oraz przychody z jej wykonania były wyceniane do końca 2013 roku w taki sposób, iż spółka przejmując obowiązki przedsiębiorców w zakresie odzysku odpadów opakowaniowych przez cały rok prowadziła działania w zakresie organizacji recyklingu. Jeżeli obowiązek wykonano w wielkości przekraczającej wymagany w danym roku (okresie) poziom odzysku lub recyklingu, koszty poniesione z tego tytułu podlegały aktywowaniu i były zarachowywane w koszty sprzedaży w momencie uzyskania z tego tytułu przychodów. Podstawą wyceny nie zakończonych usług był średni koszt odzysku bądź recyklingu masy odpadów opakowaniowych osiągnięty w okresie sprawozdawczym.

W 2013 roku ze względu na wejście w życie nowej Ustawy o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi możliwość wykorzystania wydatków poniesionych w roku poprzednim na zakup usług realizacji obowiązku recyklingu i odzysku odpadów opakowaniowych została ograniczona do maksymalnie 10% wolumenu przejętego obowiązku w roku bieżącym. Od 2014 roku nowa Ustawa zlikwidowała taką możliwość w ogóle. Poczynając od tego roku koszty przekraczające wolumen przejętego obowiązku zaliczane są w koszty okresu.

Koszty ogólnego zarządu wpływają na wynik finansowy tego okresu, w którym są ponoszone.

Rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz pozostałych rozliczeń a także odnoszenia ich skutków finansowych Spółka dokonuje w następujący sposób:

- 1) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych;
- 2) biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:
 - a) ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez dostawców (wykonawców) których kwotę zobowiązań oszacować można w wiarygodny sposób,
 - b) z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec osób nieznanymi których kwotę można oszacować pomimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana w szczególności z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytkowania.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki dokonuje się stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Natomiast czas i sposób rozliczeń powinien być każdorazowo uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem ostrożności.

Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

22.05.2020.....
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

22.05.2020.....
Data i podpis Zarządu Jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu

- 1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji w 2019 roku umieszczono w tabelach 1 i 1A.

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Środki trwałe według wartości brutto w poszczególnych grupach rodzajowych:

Lp	Nazwa grupy środków	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia z tytu. zakupu	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
1	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	785 516,81	133 633,94	224 864,54	694 286,21
3	Środki transportu leasingowane	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu po leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	1 590,00	0,00	0,00	1 590,00
6	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	5 025,00	0,00	0,00	5 025,00
7	Razem	792 131,81	133 633,94	224 864,54	700 901,21

Umorzenie środków trwałych – według grup rodzajowych (numeracja wierszy zgodna z numeracją w poprzedniej tabeli)

Lp.	Umorzenie na 01.01.2019	Umorzenia w 2019	Zmniejszenia umorzeń w okresie do 31.12.2019	Stan na 31.12.2019	Wartość netto na 31.12.2019
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	735 865,59	42 739,56	224 864,54	553 740,61	140 545,60
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1 590,00	0,00	0,00	1 590,00	0,00
6	5 025,00	0,00	0,00	5 025,00	0,00
7	742 480,59	42 739,56	224 864,54	560 355,61	140 545,60

Tabela 1 A Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto

Lp.	Nazwa WNIp	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia z tyt. zakupu	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
1	Koszty prac rozwojowych	0,00	859 678,52	0,00	859 678,52
2	Programy komputerowe	487 528,40	66 200,00	24 924,38	528 804,02
3	Znak Towarowy „Zielony Punkt”	442 472,00	0,00	0,00	442 472,00
4	Niskocenne WNIp	9 465,00	0,00	1 212,00	8 253,00
5	Inne WNIp; Licencje	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00
6	Razem	939 465,40	960 878,52	26 136,38	1 874 207,54

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (numeracja wierszy zgodna z numeracją w poprzedniej tabeli)

Lp.	Umorzenie na 01.01.2018	Umorzenie w 2018	Zmniejszenia umorzeń w okresie do 31.12.2018	Stan na 31.12.2018	Wartość netto na 31.12.2018
1	0,00	21 491,96	0,00	21 491,96	838 186,56
2	461 129,13	34 955,12	24 924,38	471 159,87	57 644,15
3	442 472,00	0,00	0,00	442 472,00	0,00
4	9 465,00	0,00	1 212,00	8 253,00	0,00
5	0,00	2 975,00	0,00	2 975,00	32 025,00
6	913 066,13	59 422,08	26 136,38	946 351,83	927 855,71

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów użytkowanych wieczystie Spółka nie posiada.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów najmu wynosi 824 933,85 zł, a z tytułu dzierżawy 0,00 zł.

Ponadto Spółka wynajmuje na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub wynajmu długoterminowego:

- lokal biurowy przy ul. Mangalia 4 w Warszawie,
- samochód osobowy marki Skoda Superb KB Nr rej. WE850LX, wartość netto 125 425,08 zł,
- samochód osobowy marki Mazda 6 , Nr Rej. WE479UR, wartość netto 124 796,75 zł,
- samochód osobowy marki Ford Mondeo 2.0 TDCI Nr rej. WB927S, wartość netto 107 967,48 zł,
- samochód osobowy marki Ford Focus 2.0TDCI Nr rej. WB8540L, wartość netto 57 642,28 zł,
- samochód osobowy marki Ford Focus 2.0TDCI Nr rej. WE526RL, wartość netto 75 284,53 zł,
- samochód osobowy marki Ford Focus 1.6 Nr rej. WN7508J, wartość netto 74 793,33 zł,
- samochód osobowy marki Ford Focus 1.6 Nr rej. WN2484J, wartość netto 60 569,11 zł,
- samochód osobowy marki Ford Focus 1.6 Nr rej. WN3396J, wartość netto 60 569,11 zł,

- samochód osobowy marki Ford Focus 2.0 Nr rej. WN2483J, wartość netto 75 609,76 zł
- samochód osobowy marki Ford Focus 1.6 Nr rej. WB 9450S, wartość netto 62 276,42 zł

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 500 000,00 zł i dzieli się na 25 000 akcji imiennych, o wartości nominalnej 100,00 zł każda. Na kapitał zakładowy składa się 10 800 akcji imiennych serii A, o łącznej wartości 1 080 000,00 zł, 720 akcji imiennych serii B, o łącznej wartości 72 000,00 zł, 3 600 akcji imiennych serii C o łącznej wartości 360 000,00 zł, 2 160 akcji imiennych serii D o łącznej wartości 216 000,00 zł, 720 akcji imiennych serii E, o łącznej wartości 72 000,00 zł oraz 7000 akcji imiennych serii F o łącznej wartości 700 000,00 zł.

Akcje serii A - stan na dzień 31.12.2019 roku:

1. Ardagh Glass S.A. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
2. Coca-Cola HBC Polska Sp. z o.o. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
3. Danone Sp. z o.o. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
4. Elopak S.A. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
5. Farm Frites Poland S.A. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
6. Henkel Polska Sp. z o.o. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
7. Nestle Polska S.A. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
8. **Polska Woda Sp. z o.o.** (wcześniej Nestle Waters Polska S.A.) 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
9. **O-I Poland S.A.** (wcześniej O-I Produkcja S.A.) 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
10. Pepsi – Cola General Bottlers Poland Sp. z o.o. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
11. Procter & Gamble DS Polska Sp. z o.o. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
12. Reckitt Benckiser (Poland) S.A. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
13. SIG Combibloc Sp. z o.o. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
14. Tetra Pak Sp. z o.o. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
15. Unilever Polska Sp. z o.o. 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł.

Akcje serii B – stan na dzień 31.12.2019 roku:

Wszystkie akcje serii B o łącznej wartości 72 000,00 zł objęła British-American Tobacco Polska S.A.

Akcje serii C – stan na dzień 31.12.2019 roku:

W wyniku podwyższenia kapitału akcyjnego spółki dokonanego na mocy Uchwały WZA z 23 czerwca 2005 roku wyemitowano od 720 do 1440 akcji serii C. Akcje zostały objęte w następujący sposób:

1. Cereal Partners Poland Toruń Pacific Sp z o.o. – 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł,
2. Agros Nova Sp. z o.o. (obecnie Agros Nova Food Sp. z o.o. Sp. k) – 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł.

W wyniku podwyższenia kapitału akcyjnego spółki dokonanego na mocy Uchwały WZA z 20 czerwca 2007 roku wyemitowano od 720 do 1440 akcji serii C. Akcje zostały objęte w następujący sposób:

1. Brown-Forman Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, 720 akcji serii C o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł
2. Kompania Piwowarska S.A. z siedzibą w Poznaniu, 720 akcji serii C o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł

W wyniku podwyższenia kapitału akcyjnego spółki dokonanego na mocy Uchwały WZA z 25 czerwca 2009 roku wyemitowano akcje serii C i D w liczbie nie mniejszej niż 720 i nie większej niż 2.880.

Akcje serii D nie zostały objęte.

Akcje serii C zostały objęte w następujący sposób:

1. Żywiec Zdrój S.A. z siedzibą w Ciężynie, 720 akcji serii C o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł

Akcje serii D – stan na dzień 31.12.2019 roku:

W wyniku podwyższenia kapitału akcyjnego spółki dokonanego na mocy Uchwały WZA z 23 czerwca 2005 roku wyemitowano od 720 do 1440 akcji serii D. Akcje zostały objęte w następujący sposób:

1. Stena Recycling Sp. z o.o – 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł.

W wyniku podwyższenia kapitału akcyjnego spółki dokonanego na mocy Uchwały WZA z 22 czerwca 2006 roku wyemitowano od 720 do 1440 akcji serii D. Akcje zostały objęte w następujący sposób:

- 1.. Tonsmeier Polska Sp. z o.o. **obecnie (PreZero Polska Sp. z o.o.)** – 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł.

W wyniku podwyższenia kapitału akcyjnego spółki dokonanego na mocy Uchwały NWZA z 23 marca 2011 roku wyemitowano 720 akcji serii D. Akcje zostały objęte w następujący sposób:

1. Krynicki Recykling S.A. – 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł.

Akcje serii E – stan na dzień 31.12.2019 roku:

W wyniku podwyższenia kapitału akcyjnego spółki dokonanego na mocy Uchwały WZA z 28 lutego 2008 roku wyemitowano 72.000 akcji serii E. Akcje zostały objęte w następujący sposób:

1. Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska Sp z o.o., 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000 zł.

Akcje serii F – stan na dzień 31.12.2019 roku:

W wyniku podwyższenia kapitału akcyjnego spółki dokonanego na mocy Uchwały WZA z 26 czerwca 2013 roku wyemitowano 7000 akcji serii F. Akcje zostały objęte w następujący sposób:

1. Farm Frites Poland S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
2. Reckitt-Benckiser Poland S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
3. Coca-Cola HBC Polska Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
4. SIG Combibloc Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
5. Elopak S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
6. Henkel Polska Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
7. O-I Produkcja Polska S.A.(obecnie O-I Poland S.A.) – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
8. Nestle Polska S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
9. Pepsi-Cola General Bottlers Poland Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
10. Procter & Gamble DS Polska Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
11. Ardagh Glass S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
12. Tetra Pak Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
13. Unilever Polska Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
14. Danone Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
15. Nestle Waters Polska S.A. (obecnie Polska Woda Sp. z o.o) - 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
16. British American Tobacco Polska S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.

17. Agros Nova Sp. z o.o. (obecnie Agros Nova Food Sp. z o.o. Sp.k) – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
18. Cereal Partners Poland Toruń - Pacific Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
19. STENA Recycling Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
20. Tonsmeier Polska Sp. z o.o. (obecnie Prezero Polska Sp. z o.o.) – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
21. Brown-Forman Polska Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
22. Kompania Piwowarska S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
23. Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska Sp. z o.o. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
24. Żywiec Zdrój S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
25. Krynicki Recykling S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym.

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

W roku obrotowym 2019 Spółka osiągnęła zysk w wysokości 857 811,74 zł.
Zarząd zarekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy aby wypracowany w roku 2019 zysk przeznaczyć na kapitał rezerwowy.

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nazwa rezerwy	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na badanie bilansu za 2018r*	10 000,00	11 000,00	0,00	10 000,00	11 000,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników*	143 813,97	154 817,26	0,00	143 813,97	154 817,26
Rezerwa na odprawy emerytalne pracowników**	176 685,43	37 755,79	0,00	0,00	214 441,22
Rezerwa na toczące się postępowanie przed Prezesem UOKiK*	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
Razem rezerwy	345 499,40	203 573,05	0,00	153 813,97	395 258,48

* Rezerwy krótkoterminowe

** Rezerwy długoterminowe

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizacyjne wartość należności	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Razem	65 577,17	208 447,58	0,00	274 024,75

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku

b/ powyżej 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

Nie występują zobowiązania długoterminowe.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych w kwocie 298 147,33 zł składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego:	117 428,00
	- rezerwa na postępowania przed Sądem Okręgowym i UOKiK	2 850,00
	- rezerwa na koszty, w tym:	114 578,00
	odpisy aktualizujące należności	42 329,00
	odprawy emerytalne pracowników	40 744,00
	urlopy pracownicze	29 415,00
	badanie bilansu za 2019 rok	2 090,00
	Rozliczenia krótkoterminowe	180 719,33
	Razem	298 147,33

Biernych rozliczeń międzyokresowych Spółka nie wykazuje.

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w danej firmie nie występują.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat**1/ Strukturę rzeczową /rodzaje działalności/ i terytorialną /kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Spółka przejęła od przedsiębiorców na terenie kraju obowiązek odzysku i recyklingu wynikający z opakowań wprowadzonych przez nich na rynek w następującej strukturze tonażowej:

Lp.	Rodzaj opakowań	Struktura ilościowa
1	Papier, karton, tektura falista	37,2%
2	Opakowania szklane	16,9%
3	Tworzywa sztuczne	25,3%
4	Opakowania ze stali	2,8%
5	Opakowania z aluminium	1,3%
6	Opakowania z drewna	16,4%
6	Opakowania pozostałe	0,1%
7	Razem	100,00%

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności nie występuje.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto. Zestawienie pozycji korygujących zysk brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody razem w tym:	31 145 058,18
	Przychody niepodatkowe	0,00
2.	Koszty razem w tym:	30 215 376,44
	Wydatki nie uznawane za koszty uzyskania przychodu wg ustawy o PDOP w tym:	428 055,38
	- odsetki budżetowe nie podatkowe	212,00
	- koszty reprezentacji oraz inne koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	159 636,71
	utworzone rezerwy (na badanie bilansu, na niewykorzystane urlopy)	59 759,09
	- odpisy aktualizujące należności i przedawnione należności	208 447,58
	Koszty podatkowe w tym:	153 813,97
	- poniesione wydatki na badanie bilansu za 2019 roku	10 000,00
	- koszty będące podatkowymi w 2019 roku z tyt. wykorzystania rezerwy na urlopy pracowników za 2018 roku	143 813,97
3.	Koszty uzyskania przychodów	29 941 135,03
4.	Dochód/Strata	1 203 923,15
5.	Odliczenia od dochodu	0,00
6.	Podstawa opodatkowania	0,00
7.	Podatek dochodowy	113 523,00
8.	Podatek dochodowy odroczony	-41 653,00
9.	Zysk/Strata brutto	929 681,74
10.	Zysk/Strata netto	857 811,74

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka poniosła następujące koszty zakupu usług odzysku i recyklingu:

Lp.	Rodzaj kosztu	Wartość
1	Recykling odpadów opakowaniowych z papieru	8 245 418,01
2	Recykling odpadów opakowaniowych ze szkła	7 573 738,97
3	Recykling odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych	4 061 204,60
4	Recykling opakowań ze stali	548 398,33
5	Recykling opakowań z aluminium	772 018,12
6	Recykling opakowań z materiałów naturalnych	778 545,28
7	Odzysk i oleje	261 271,66
8	Razem koszty recyklingu i odzysku	22 240 594,97

oraz następujące koszty rodzajowe:

Lp.	Rodzaj kosztu	Wartość
1	Amortyzacja	173 844,86
2	Zużycie materiałów i energii	174 187,17
3	Usługi obce	972 791,30
4	Podatki i opłaty	87 229,40
5	Wynagrodzenia	3 622 963,56
6	Świadczenia na rzecz pracowników	620 971,29
7	Pozostałe koszty	1 917 173,72
8	Razem koszty	7 569 161,30

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W 2019 poniesione nakłady na nie finansowe aktywa trwałe 133 633,94zł.

Planowane nakłady do poniesienia w 2020 roku – 300 000,00 zł.

Nakłady na ochronę środowiska - pozycja ta w roku obrotowym nie występuje.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Pozycja taka nie występuje.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja taka nie występuje.

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1/ Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływu środków pieniężnych jest następująca:

- środki pieniężne w kasie	2 023,60
- bieżący i pomocniczy rachunek bankowy	6 231 503,04
Razem środki pieniężne	6 233 526,64

4. Dodatkowe informacje

1/ Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W 2019 roku nie miały miejsca umowy wymienione powyżej.

2/ Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W 2019 roku nie miały miejsca transakcje wymienione powyżej.

3/ Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych.

W 2019 roku przeciętne zatrudnienie w Spółce wynosiło 24 osób, w tym 15 kobiet i 9 mężczyzn. Wszyscy zatrudnieni pracownicy są pracownikami umysłowymi.

4/ Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenie osób zarządzających w 2019 roku wynosiło 1 122 318,54 złotych. Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia.

5/ Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

6/ Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi**

W 2019 roku wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wyniosło 11 000,00 zł. Pozostałe usługi nie miały miejsca.

5. Objaśnienia dotyczące niektórych szczególnych zdarzeń

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Zdarzenia, o których mowa powyżej w 2019 roku nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia, o których mowa powyżej w 2019 roku nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W 2019 roku nie dokonano zmian w polityce rachunkowości mających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły istotne zmiany w 2019 roku mogące mieć wpływy na porównywalność danych ze sprawozdaniem finansowym za poprzedni rok obrotowy.

6. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

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

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

Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

2/ Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka zakupiła usługi od jednostek powiązanych o wartości 2 103 744,87 zł, sprzedała usługi do jednostek powiązanych o wartości 6 765 437,61 zł.

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Spółka nie posiada udziałów / akcji spółek, w których posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wykaz aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Ta pozycja jednostki nie dotyczy.

7. Informacja o połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,**

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

W ciągu 2019 roku w Spółce nie miało miejsca łączenie Spółek.

8. Ewentualne zagrożenia dla kontynuacji działalności spółki

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W warunkach obowiązującego prawa nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

9. Inne wyjaśnienia

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

22.05.2020.....
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

22.05.2020.....
Data i podpisy Zarządu Jednostki

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
REKOPOL ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ S.A.
ZA 2019 ROK**

1. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

1.1. Wstęp

1.1.1. Sytuacja międzynarodowa

W 2019 roku najważniejszym wydarzeniem legislacyjnym było bez wątpienia ostateczne uchwalenie Dyrektywy SUP w dniu 5 czerwca (publikacja L.155/1 z 12.06.2019). Zgodnie z Art. 17 pkt 1 Dyrektywa powinna być zaimplementowana do prawa krajowego państw członkowskich do 3 lipca 2021 roku. Niektórym regulacjom przypisano inne, specyficzne okresy implementacyjne, i tak:

- art. 5 - produkty z części B załącznika objęte zakazem wprowadzania do obrotu – od dnia 3 lipca 2021 r.,
 - Patyczki higieniczne
 - Sztućce
 - Talerze
 - Słomki
 - Mieszadła do napojów
 - Patyczki do balonów
 - Określone w dyr. pojemniki na żywność i napoje (z wieczkami i zakrętkami, także kubki)
- art. 6 ust. 1 – od dnia 3 lipca 2024 r.,
- art. 7 ust. 1 – od dnia 3 lipca 2021 r.,
- art. 8 – do dnia 31 grudnia 2024 r., a w odniesieniu do systemów rozszerzonej odpowiedzialności producenta ustanowionych przed dniem 4 lipca 2018 r. i w odniesieniu do produktów jednorazowego użytku z tworzyw sztucznych wymienionych w części E sekcji III załącznika – do dnia 5 stycznia 2023 r.

Skala zmian zaproponowana przez UE powoduje, że w najbliższych kilkunastu miesiącach polski system czekać będą zasadnicze i fundamentalne przeobrażenia, w efekcie których powinna nastąpić istotna zmiana w zakresie spełnianych ról i obowiązków przez poszczególnych uczestników systemu. Zmiany te będą najbardziej widoczne w obszarze finansowania systemu, gdzie jednym z głównych finansujących stanie się przemysł odpowiedzialny za wprowadzanie produktów w opakowaniach na rynek. Od kilkunastu miesięcy trwają prace nad różnymi koncepcjami przemodelowania systemu jednakże nie są znane dokładne plany Ministerstwa Środowiska w tym zakresie. Docierające informacje z wystąpień publicznych przedstawicieli resortu nie pozwalają na jednoznaczną ocenę wizji i planów Ministerstwa co do pomysłu. 2019 rok będzie wymagał szczególnej gotowości ze strony przemysłu, a zatem także i Rekopolu do podjęcia konstruktywnego dialogu z przedstawicielami resortu na temat docelowego kształtu polskiego systemu

1.1.2. Sytuacja krajowa

W 2019 roku nie doszło do zmian przepisów bezpośrednio regulujących działalność operacyjną Rekopolu. Był to jednakże okres intensywnych konsultacji propozycji nowego systemu gospodarki odpadami opakowaniowymi opartego na zasadzie rozszerzonej odpowiedzialności producenta. 2 września 2019 roku pierwszą propozycję zgłosiło Ministerstwo Środowiska (wówczas jeszcze występujące pod starą nazwą). Doczekała się ona rozwinięcia na początku pod koniec stycznia 2020 roku. Koncepcja zaprezentowana przez Ministerstwo zakłada włączenie do obecnego zbierania odpadów opakowaniowych, w części pozyskiwanej razem z odpadami komunalnymi, systemu depozytowego (kaucyjnego) dla niektórych rodzajów opakowań opartego głównie o specjalistyczne automaty. Zaprezentowane stanowisko polskiego Ministerstwa w opinii większości uczestników rynku nie jest do końca właściwą odpowiedzią na wyzwania stojące przed systemem w kontekście potrzeb wynikających z implementacji nowelizowanych dyrektyw odpadowych oraz dyrektywy *Single Use Plastic*. Jednym z największych mankamentów koncepcji ministerialnej jest zaproponowany sposób realizacji odpowiedzialności wprowadzających produkty w opakowaniach na rynek za zbiórkę selektywną a w zasadzie sprowadzenie jej do obowiązku wnoszenia opłaty o charakterze podatku, bez jakiegokolwiek wpływu na efektywność procesu. Jednocześnie zachowana została odpowiedzialność za realizację poziomów recyklingu dotycząca całej grupy opakowań

1.2. Sprzedaż usług - przejęty obowiązek

W 2019 roku Rekopol współpracował z grupą prawie 2.500 przedsiębiorców, którzy wprowadzali na polski rynek towary i produkty w opakowaniach, w stosunku do których Rekopol przejął obowiązek osiągnięcia określonych poziomów recyklingu i odzysku ogółem. Łączny tonaż opakowań wprowadzanych na rynek przez klientów do do których został przejęty obowiązek wyniósł nieco ponad 1.490 tys. ton i był wyższy o ponad 60 tys. ton w stosunku do tonażu z 2018 roku (więcej o 4,2%). Wynik ten został osiągnięty dzięki podpisaniu nowych umów (łącznie około 250 umów na małe tonaże) jak i większej ilości opakowań wprowadzonych na rynek przez klientów dotychczasowych. Należy podkreślić, iż przejęty obowiązek został zrealizowany w 100%. Ze względu na zmiany w terminie składania sprawozdania jak i zmiany formy sprawozdanie będzie składane we wrześniu 2020 roku.

Struktura wolumenu opakowań wprowadzanych na rynek przez przedsiębiorców przedstawia się następująco:

Lp.	Rodzaj opakowań	Struktura ilościowa
1	Papier, karton, tektura falista	37,2%
2	Opakowania szklane	16,9%
3	Tworzywa sztuczne	25,3%
4	Opakowania ze stali	2,8%
5	Opakowania z aluminium	1,3%
6	Opakowania z drewna	16,4%
7	Opakowania pozostałe	0,1%
7	Razem	100,0%

1.3. Realizacja przejętego obowiązku

Rekopol zrealizował w 2019 roku wszystkie obowiązki w zakresie recyklingu i odzysku odpadów opakowaniowych w tym: odzysk ogółem, średni recykling ogółem, w każdej z grup opakowań wymagany materiałowy poziom recyklingu, a także – w ramach każdego z materiałów - obowiązujący od 2018 roku materiałowy poziom z GD (dla opakowań z drewna poziom ten wynosi 0%).

Struktura realizacji obowiązku kształtowała się następująco:

GOSPODARSTWA DOMOWE	- 45,35%
Rekompensata	- 9,41%
Sieci Handlowe	- 24,57 %
Firmy zbierające	- 20,67%,

Poziom realizacji w ramach każdego z materiałów kształtował się następująco *:

Rodzaj opakowania, z którego powstał odpad		Tworzywa sztuczne	Aluminiun	Stal, w tym blacha stalowa oraz pozostałe metale	Papier i tektura	Szkoło	Drewno	Pozostałe ¹⁰
		1	2	3	4	5	6	7
Wymagany poziom [%]	odzysku ogółem ¹⁰		61,0%					
	recyklingu	ogółem ^{10a}		56,0%				
		według rodzaju materiału ^{10b}		23,5%	51,0%	51,0%	61,0%	61,0%
		w tym pochodzących z gospodarstw domowych ^{10c}		42,0%	53,0%	32,0%	22,0%	53,0%
	odzysku ogółem ¹¹		62,0%					
Osiągnięty poziom [%]	recyklingu	ogółem ^{11a}		57,4%				
		według rodzaju materiału ^{11b}		32,25%	51,31%	53,56%	64,80%	76,06%
		w tym pochodzących z gospodarstw domowych ^{11c}		78,80%	90,57%	92,45%	24,33%	63,31%
	odzysku ogółem ¹²		0,00%					

* - na podstawie wewnętrznych danych Rekopol OOO, nie złożonych jeszcze do UM

Od 3 lat oprócz samej realizacji przejętego obowiązku, równie ważnym celem operacyjnym jest maksymalnie precyzyjne zbilansowanie zakupów usług (brak możliwości rozliczania, wykorzystania „nadwyżki” zakupionej usługi w roku następnym) – co mając na uwadze osiągnięty wynik prawie 102% należy uznać za wynik satysfakcjonujący.

1.4. Organizacja wewnętrzna

Zmiany w akcjonariacie

18 stycznia 2019 roku – ostatecznie sfinalizowana została transakcja przejęcia przez firmę Polska Woda Sp. z o.o. jednego pakietu akcji od firmy Nestle Polska S.A. Transakcja ta nie miała wpływu na wysokość kapitału zakładowego spółki (ani innych kapitałów)

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wysokość kapitału zakładowego Rekopolu jest zgodna z wymogami Ustawy i wynosi 2,5 mln PLN.

Zarząd

W 2019 roku nie doszło do zmiany w Zarządzie Rekopolu.

Funkcję Prezesa Zarządu pełni Jakub Tyczkowski. Skład Zarządu uzupełnia Rafał Mordalski - Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy. Ponadto prokurentem Zarządu jest Dyrektor ds. Sprzedaży i Marketingu Michał Mikołajczyk.

Skład Zarządu nie zmienił się na dzień przygotowania niniejszego Sprawozdania.

Liczba zatrudnionych osób na koniec 2019 roku wynosiła 24 osoby.

2. Informacje o przewidywanych kierunkach rozwoju jednostki

Jak to zostało zarysowane w pierwszej części niniejszego sprawozdania zmiana regulacji unijnych w obszarze odpadów, w tym opakowaniowych a także w zakresie produktów jednorazowego użytku z tworzyw sztucznych będzie musiała przynieść gruntowną zmianę polskiego systemu. Aktualnie w Polsce toczą się dyskusje wśród uczestników rynku nad potencjalnymi szczegółowymi propozycjami nowych rozwiązań jednakże trudno określić rzeczywiste stanowisko polskiego regulatora czyli Ministerstwa Środowiska.

Rekopol od samego początku bierze aktywny udział w toczących się dyskusjach jako reprezentant przemysłu wprowadzającego produkty w opakowaniach na rynek. Mając świadomość skali prawdopodobnych zmian dalsza aktywność Spółki w tym obszarze będzie stanowić priorytet w działalności pozaoperacyjnej.

3. Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju

W 2019 roku nie przeprowadzane były prace o tym charakterze mające wpływ na sytuację finansową i majątkową spółki.

4. Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

W 2019 roku Rekopol Organizacja Odzysku S.A. osiągnął przychody netto ze sprzedaży na poziomie 30 948,9 tys. zł, marżę brutto na sprzedaży na poziomie 8 584,9 tys. zł, oraz zysk netto – 857,8 tys. zł. Osiągnięty zysk jest na poziomie nieco wyższym niż przewidywał przyjęty przez Radę Nadzorczą budżet (623 tys PLN). Budżet przyjęty na 2020 rok zakłada wygenerowania zysku netto na poziomie około 924 tys. PLN

Majątek Spółki na dzień 31.12.2019 roku wynosił 24 439,5 tys. zł. i był finansowany kapitałem własnym w 36% oraz zobowiązaniami w 64%. W 2019 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 133,6 tys. PLN związane z zakupem sprzętu komputerowego wraz oprogramowaniem.

Środki z bieżących wpływów gromadzone były na krótkoterminowych lokatach bankowych. Wskaźnik płynności bieżącej na koniec 2019 roku wynosił 1,46; wskaźnik płynności szybkiej wynosił 1,45; co świadczy, iż płynność finansowa spółki znajdowała się na zadowalającym poziomie.

Spółka nie miała problemów z regulowaniem zobowiązań, które realizowała terminowo. Na koniec 2019 roku kwota odpisu aktualizującego należności wyniosła 274,0 tys PLN.

Spółka korzystała z obsługi bankowej CITIBANKU HANDLOWEGO S.A. , ING Banku Śląskiego S.A. oraz Santander Consumer Bank. W tych bankach gromadzone były środki na krótkoterminowych lokatach.

- 5. Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia**

W 2019 roku Rekopol nie nabywał akcji własnych.

- 6. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)**

Rekopol posiada 2 udziały w spółce Packaging Recovery Organisation Europe SPRL, spółce prawa belgijskiego.

- 7. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:**

- a) *ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,*
b) *przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń*

Rekopol w całym 2019 roku nie wykorzystywał żadnych instrumentów finansowych eksponujących spółkę na ryzyka związane z wahaniami wyceny tych instrumentów.

Ze względu na specyfikę działalności Rekopol prowadzi politykę gwarantującą zabezpieczenie maksymalnej płynności posiadanych inwestycji krótkoterminowych, nadwyżki środków pieniężnych lokowane są na krótkoterminowych lokatach bankowych.

- 8. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego.**

Akcje Rekopolu są akcjami imiennymi i nie są przedmiotem obrotu na żadnym z regulowanych rynków Europejskiego Obszaru Gospodarczego

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jakub
Tyczkowski
Data: 2020.05.26 12:49:44 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Rafał Mordalski
Data: 2020.05.26 14:24:32 CEST

22.05.2020.....

Data i podpisy Zarządu Jednostki

