

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **REKOPOL Organizacja Odzysku Opakowań Spółka Akcyjna („Spółka”)**, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2020 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 2021 r. p. 217) 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 2020 r. poz. 1415).

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 zmywy, 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 wniosek 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 2020 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:
2021-05-19
19:15

podpis kluczowego biegłego rewidenta

Elżbieta Pudło, nr 9950

Kraków, dnia 19 maja 2021r

Rafał
Mordalski

Elektronicznie
podpisany przez
Rafał Mordalski
Data: 2021.05.18
09:17:10 +02'00'

Jakub
Tyczkowski

Elektronicznie podpisany
przez Jakub Tyczkowski
Data: 2021.05.18 18:31:31
+02'00'

Sprawozdanie finansowe

2021_05_14_08_23_01_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-05-18

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy	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

Kod PKD	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	2020-01-01
DataDo	2020-12-31

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 7D. pozostałe	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 <table><tr><th data-bbox="100 689 1029 741">Nazwa pozycji</th><th data-bbox="1029 689 1495 741">Informacja dodatkowa</th></tr><tr><td data-bbox="100 741 1029 777">Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</td><td data-bbox="1029 741 1495 777">Informacja dodatkowa</td></tr></table>	Nazwa pozycji	Informacja dodatkowa	Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	Informacja dodatkowa	
Nazwa pozycji	Informacja dodatkowa				
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	Informacja dodatkowa				

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	47 284 242,06	24 439 479,09
A. Aktywa trwałe	1 245 172,22	1 398 688,80
I. Wartości niematerialne i prawne	734 024,12	796 750,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	666 250,86	752 218,71
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	59 548,26	24 406,70
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	269 822,58	431 704,99
1. Środki trwałe	269 822,58	140 545,60
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	269 822,58	140 545,60
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	291 159,39
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	57 223,52	52 805,40
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	57 223,52	52 805,40
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	57 223,52	52 805,40
1. – udziały lub akcje	57 223,52	52 805,40
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184 102,00	117 428,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184 102,00	117 428,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	46 039 069,84	23 040 790,29
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	32 681 839,02	16 626 544,32
1. Należności od jednostek powiązanych	3 879 789,03	2 065 301,12
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 879 789,03	2 065 301,12
1. – do 12 miesięcy	3 879 789,03	2 065 301,12
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28 802 049,99	14 561 243,20
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 825 875,84	9 497 693,92
1. – do 12 miesięcy	14 825 875,84	9 497 693,92
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 920 161,33	5 008 843,54
C. inne	56 012,82	54 705,74
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 179 438,61	6 233 526,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 179 438,61	6 233 526,64
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 179 438,61	6 233 526,64
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 179 438,61	6 233 526,64
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177 792,21	180 719,33
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Pasywa razem	47 284 242,06	24 439 479,09
A. Kapitał (fundusz) własny	12 754 193,02	8 688 925,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 500 000,00	2 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 250 000,00	824 839,45
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 938 925,09	4 506 273,90
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 000,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	4 066 267,93	857 811,74
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 530 049,04	15 750 554,00
I. Rezerwy na zobowiązania	582 271,41	395 258,48
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	567 271,41	380 258,48
1. – długoterminowa	313 093,36	225 441,22
2. – krótkoterminowa	254 178,05	154 817,26
3. Pozostałe rezerwy	15 000,00	15 000,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	15 000,00	15 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 448 469,65	15 355 295,52
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 290 229,37	772 357,84
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 290 229,37	772 357,84
1. – do 12 miesięcy	1 290 229,37	772 357,84
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 158 240,28	14 582 937,68
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 045 544,36	11 190 230,11
1. – do 12 miesięcy	23 045 544,36	11 190 230,11
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 107 031,83	3 385 241,99
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. inne	5 664,09	7 465,58
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	499 307,98	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	499 307,98	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	499 307,98	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	58 097 022,38	30 948 882,70
I. – od jednostek powiązanych	23 319 033,41	12 477 608,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 097 022,38	30 948 882,70
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	43 921 565,51	22 363 928,54
I. – jednostkom powiązanym	3 512 800,04	2 103 744,87
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	43 921 565,51	22 363 928,54
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	14 175 456,87	8 584 954,16
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	9 042 224,72	7 569 161,30
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	5 133 232,15	1 015 792,86
G. Pozostałe przychody operacyjne	90 656,56	102 663,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 869,90	2 317,05
II. Dotacje	22 162,49	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	66 624,17	100 346,52
H. Pozostałe koszty operacyjne	306 922,63	277 161,56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	306 922,63	277 161,56
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 916 966,08	841 294,87
J. Przychody finansowe	37 920,37	93 362,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	37 920,37	93 362,17
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	2 967,52	4 975,33
I. Odsetki, w tym:	129,82	575,65
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	2 837,70	4 399,68
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	4 951 918,93	929 681,71
M. Podatek dochodowy	885 651,00	71 870,00

N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	4 066 267,93	857 811,74

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 688 925,09	7 831 113,35
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 688 925,09	7 831 113,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 500 000,00	2 500 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji) akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 500 000,00	2 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 263 940,51	1 263 940,51
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 263 940,51	1 263 940,51
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 067 172,84	4 170 796,61
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	857 811,74	-103 623,77
A. zwiększenie (z tytułu)	857 811,74	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-103 623,77
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 924 984,58	4 067 172,84
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	857 811,74	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	857 811,74	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	-1 000,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	857 811,74	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00

5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-103 623,77
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	-103 623,77
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-103 623,77
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-103 623,77
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 000,00	103 623,77
6. Wynik netto	4 066 267,93	857 811,74
A. zysk netto	4 066 267,93	857 811,74
B. strata netto	-1 000,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 754 193,02	8 688 925,09
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 754 193,02	8 688 925,09

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 066 267,93	857 811,74
II. Korekty razem	3 012 052,33	151 338,37
1. Amortyzacja	395 677,44	173 844,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 418,12	514,60
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-37 790,55	-92 786,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 869,90	-2 317,05
5. Zmiana stanu rezerw	187 012,93	49 759,08
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-16 055 294,70	-8 676 186,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 093 174,13	8 879 258,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	435 561,10	-180 748,16
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 078 320,26	1 009 150,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	39 790,27	95 679,25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 869,90	2 317,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	37 920,37	93 362,20
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	37 920,37	93 362,20
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	37 920,37	93 362,20
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-172 068,74	-424 793,23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-172 068,74	-424 793,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-132 278,47	-329 113,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II. Wydatki	-129,82	-575,65
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	-129,82	-575,65
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-129,82	-575,65
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	6 945 911,97	679 460,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 945 911,97	679 460,48
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 233 526,64	5 554 066,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	13 179 438,61	6 233 526,64
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	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	4 951 918,93			929 681,74		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale 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	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odwrócone odpisy aktualizacyjne od należności Art. Art12 Ust. Ust4 Pkt. Pkt2 Lit.	32 904,36	0,00	0,00	0,00	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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	649 403,99	0,00	0,00	428 055,38	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. Ust1 Pkt. Pkt27 Lit.	187 012,93	0,00	0,00	59 759,09	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odpisy aktualizacyjne należności, spisane należności nieściągalne Art. Art16 Ust. Ust1 Pkt. Pkt26 Lit. Lita	293 970,27	0,00	0,00	208 447,58	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Koszty reprezentacji oraz inne koszty niepodatkowe Art. Art16 Ust. Ust1 Pkt. Pkt28 Lit.	168 420,79	0,00	0,00	159 636,71	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odsetki budżetowe niepodatkowe Art. Art16 Ust. Ust1 Pkt. Pkt21 Lit.	0,00	0,00	0,00	212,00	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. Ust1 Pkt. Pkt2 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane 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:	163 817,26	0,00	0,00	153 813,97	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Koszty będące podatkowymi w 2019r z tyt wykorzystania rezerw urlopowych prac. Art. Art16 Ust. Ust1 Pkt. Pkt26 Lit. Lita	154 817,26	0,00	0,00	143 813,97	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Poniesione wydatki na badanie bilansu za rok ubiegły Art. Art16 Ust. Ust1 Pkt. Pkt26 Lit. Lita	11 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	380 362,73	0,00	0,00	606 434,97	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 012 239,00			597 488,00		
K. Podatek dochodowy	952 325,00			113 523,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

INFORMACJA_dodatkowa2020.zał.doc

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku

REKOPOL ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ

Spółka Akcyjna



**02 – 758 Warszawa,
Ul. Mangalia 4**

Warszawa, maj 2021

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 2020 rok i obejmuje dziewiętnasty 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 2020 i kończący się 31 grudnia 2020 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 2020 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 nieznanych, 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.

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; 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 2020 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 01.01.2020	Zwiększenia z tyt. zakupu	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
1	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	694 286,21	395 271,19	67 624,35	1 021 933,05
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	700 901,21	395 271,19	67 624,35	1 028 548,05

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

Lp.	Umorzenie na 01.01.2020	Umorzenia w 2020	Zmniejszenia umorzeń w okresie do 31.12.2020	Stan na 31.12.2020	Wartość netto na 31.12.2020
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	553 740,61	265 994,21	67 624,35	752 110,47	269 822,58
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	560 355,61	265 994,21	67 624,35	758 725,47	269 822, 58

Tabela 1 A Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto

Lp.	Nazwa WNI	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia z tyt. zakupu	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
1	Koszty prac rozwojowych	859 678,52	0,00	0,00	859 678,52
2	Programy komputerowe	528 804,02	88 190,26	0,00	616 994,28
3	Znak Towarowy „Zielony Punkt”	442 472,00	0,00	0,00	442 472,00
4	Niskocenne WNI	8 253,00	0,00	0,00	8 253,00
5	Inne WNI; Licencje	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
6	Razem	1 874 207,54	88 190,26	0,00	1 962 397,80

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

Lp.	Umorzenie na 01.01.2020	Umorzenie w 2020	Zmniejszenia umorzeń w okresie do 31.12.2020	Stan na 31.12.2020	Wartość netto na 31.12.2020
1	107 459,81	85 967,85	0,00	193 427,66	666 250,86
2	504 397,32	53 048,70	0,00	557 446,02	59 548,26
3	442 472,00	0,00	0,00	442 472,00	0,00
4	8 253,00	0,00	0,00	8 253,00	0,00
5	14 875,00	11 900,00	0,00	26 775,00	8 225,00
6	1 077 457,13	150 916,55	0,00	1 228 373,68	734 024,12

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów użytkowanych wieczysto 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 953 989,18 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 Nr rej. WE692WG, wartość netto 169 186,99 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. WB9527S, wartość netto 107 967,48 zł,
- samochód osobowy marki Ford Mondeo 2.0TDCI Nr rej. WU9455J, wartość netto 115 121,95 zł,
- samochód osobowy marki Ford Focus 2.0TDCI Nr rej. WN9509L wartość netto 68 943,09 zł,
- samochód osobowy marki Ford Focus 1.6 Nr rej. WU5830J, wartość netto 68 943,09 zł,
- samochód osobowy marki Ford Focus 1.6 Nr rej. WF2162U, wartość netto 68 617,89 zł,
- samochód osobowy marki Ford Focus 1.9 Nr rej. WF5062U, wartość netto 81 626,02 zł,

- samochód osobowy marki Ford Focus 2.0 Nr rej. WF8957U, wartość netto 86 509,50 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 31.12.2020 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. -720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72 000,00 zł,
9. O-I Poland 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. RB (Hygiene Home) Poland Sp. z o.o. - 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 31.12.2020 roku:

1. British-American Tobacco Polska S.A.- 720 akcji o łącznej wartości 72 000,00 zł

Akcje serii C – stan na dzień 31.12.2020 roku:

1. Cereal Partners Poland Toruń Pacific Sp z o.o. – 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł,
2. Agros Nova Food Sp. z o.o. Sp. k – 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł.
3. Brown-Forman Polska Sp. z o.o. - 720 akcji serii o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł
4. Kompania Piwowarska S.A. - 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł
5. Żywiec Zdrój S.A. - 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł

Akcje serii D – stan na dzień 31.12.2020 roku:

1. Stena Recycling Sp. z o.o. – 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł.
2. PreZero Polska Sp. z o.o.– 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł.
3. Krynicki Recykling S.A. – 720 akcji o łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł.

Akcje serii E – stan na dzień 31.12.2020 roku:

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

Akcje serii F – stan na dzień 31.12.2020 roku:

1. Farm Frites Poland S.A. – 280 akcji o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł.
2. RB (Hygiene Home) Poland Sp. z o.o - 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 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. 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 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. 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.
S.A.

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 2020 Spółka osiągnęła zysk w wysokości 4 065 572,33 zł.
Zarząd zaleca Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy aby wypracowany w roku 2020 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 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2020
Rezerwa na badanie bilansu za 2020r*	11 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	11 000,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników*	154 817,26	88 360,79	0,00	0,00	243 178,05
Rezerwa na odprawy emerytalne pracowników**	214 441,22	98 652,14	0,00	0,00	313 093,36
Rezerwa na toczące się postępowanie przed Prezesem UOKiK*	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
Razem rezerwy	395 258,48	198 012,93	0,00	11 000,00	582 271,41

* 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 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Razem	274 024,75	215 127,45	13 530,85	475 621,35

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 361 894,21 zł składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego:	184 102,00
	- rezerwa na postępowania przed Sądem Okręgowym i UOKiK	2 850,00
	- rezerwa na koszty, w tym:	181 252,00
	odpisy aktualizujące należności	73 470,00
	odprawy emerytalne pracowników	59 488,00
	urlopy pracownicze	46 204,00
	badanie bilansu za 2020 rok	2 090,00
2.	Rozliczenia krótkoterminowe	177 792,21

	Razem	361 894,21
--	--------------	-------------------

Biernych rozliczeń międzyokresowych Spółka nie wykazuje.

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

Zobowiązania takie w nie występują.

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

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	37,0%
2	Opakowania szklane	17,2%
3	Tworzywa sztuczne	25,2%
4	Opakowania ze stali	2,7%
5	Opakowania z aluminium	1,5%
6	Opakowania z drewna	16,3%
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:	58 199 566,14
	Przychody niepodatkowe	32 904,36
2.	Koszty razem w tym:	53 280 551,57
	Wydatki nie uznawane za koszty uzyskania przychodu wg ustawy o PDOP w tym:	649 403,99
	- koszty reprezentacji oraz inne koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	168 420,79
	utworzone rezerwy (na badanie bilansu, na niewykorzystane urlopy)	187 012,93
	- odpisy aktualizujące należności i przedawnione należności	293 970,27
	Koszty podatkowe w tym:	165 817,26
	- poniesione wydatki na badanie bilansu za 2020 roku	11 000,00
	- koszty będące podatkowymi w 2020 roku z tyt. wykorzystania rezerwy na urlopy pracowników za 2019 roku	154 817,26
3.	Koszty uzyskania przychodów	52 796 964,84
4.	Dochód/Strata	5 402 601,30
5.	Odliczenia od dochodu - strata z lat ubiegłych	390 362,73
6.	Podstawa opodatkowania	5 012 239,00
7.	Podatek dochodowy	952 325,00
8.	Podatek dochodowy odroczony	-66 674,00
9.	Zysk/Strata brutto	4 951 918,91
10.	Zysk/Strata netto	4 066 267,93

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	18 576 882,35
2	Recykling odpadów opakowaniowych ze szkła	10 852 817,09
3	Recykling odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych	8 391 045,34
4	Recykling opakowań ze stali	835 889,73
5	Recykling opakowań z aluminium	1 031 217,14
6	Recykling opakowań z materiałów naturalnych	3 867 735,78
7	Odzysk i oleje	251 219,03
8	Razem koszty recyklingu i odzysku	43 806 806,46

oraz następujące koszty rodzajowe:

Lp.	Rodzaj kosztu	Wartość
1	Amortyzacja	395 677,44
2	Zużycie materiałów i energii	148 055,15
3	Usługi obce	1 127 949,81
4	Podatki i opłaty	138 123,06
5	Wynagrodzenia	3 717 662,68
6	Świadczenia na rzecz pracowników	661 261,09
7	Pozostałe koszty	2 853 495,49
8	Razem koszty	9 042 224,72

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 2020 poniesione nakłady na nie finansowe aktywa trwałe 395 271,19 zł.

Planowane nakłady do poniesienia w 2021 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	4 896,94
- bieżący i pomocniczy rachunek bankowy	13 174 541,67
Razem środki pieniężne	13 179 438,61

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 2020 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 2020 roku nie miały miejsca transakcje wymienione powyżej.

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

W 2020 roku przeciętne zatrudnienie w Spółce wynosiło 23 osób, w tym 15 kobiet i 8 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 2020 roku wynosiło 1 069 720,46 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 3 513 658,64 zł, sprzedała usługi do jednostek powiązanych o wartości 23 319 033,41 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 odstępnie 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 2020 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.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "INFORMACJA dodatkowa2020.zał.doc_JT.XAdES" przez "Jakub Tyczkowski" w dniu 2021-05-18 18:57:54, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 161992249283725253665298585479925531321 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 83472 z dnia 2021-05-19T07:38:15Z.

Podpis złożony w pliku "INFORMACJA dodatkowa2020.zał.doc_JT.XAdES" przez "Rafał Mordalski" w dniu 2021-05-19 09:46:53, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 52637656915662996375531764134225537248 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 83472 z dnia 2021-05-19T07:38:15Z.

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
REKOPOL ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ S.A.
ZA 2020 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 2020 roku najważniejszym wydarzeniem legislacyjnym było na arenie międzynarodowej bez wątpienia podjęcie decyzji w sprawie tzw. „opłaty plastikowej”. Rada Europejska na posiedzeniu w dniach 17–21 lipca 2020 r. podjęła decyzję dotyczącą zmian w systemie finansowania budżetu UE (tj. systemu zasobów własnych), która została ostatecznie potwierdzona na posiedzeniu 10 grudnia 2020 r. W konsekwencji nowa kategoria wpłaty do budżetu UE oparta na masie odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych niepoddanych recyklingowi (tzw. wpłata od plastiku) została wprowadzona od 1 stycznia 2021 r. Decyzja nr 2020/2053 w sprawie systemu zasobów własnych UE została opublikowana 14 grudnia 2020 r. – ze względu na konieczność jej ratyfikacji wpłaty od opłaty od plastiku będą dokonywane z opóźnieniem, jednakże ich skutki finansowe zostaną retroaktywnie rozliczone od 1 stycznia 2021 r.

Wysokość wpłaty ponoszonej przez państwa członkowskie będzie wynosiła 0,80 EUR za każdy kilogram nie poddanych recyklingowi odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych w danym roku. Państwom członkowskim o PKB poniżej średniej UE przyznano specjalną obniżkę wpłat. W przypadku Polski wynosi ona 117 mln EUR rocznie. Według obecnych doniesień, wpłata dokonywana będzie z budżetu państwa przez Ministerstwo Finansów, tak jak odbywa się to do tej pory w odniesieniu do pozostałych elementów składki członkowskiej. Natomiast dane statystyczne stanowiące podstawę wyliczenia wysokości składki pochodzą z Ministerstwa Klimatu i Środowiska.

Podkreślić należy, że zdaniem Ministerstwa Finansów utworzenie nowej kategorii dochodów budżetu UE nie oznacza wprowadzenia unijnego podatku od plastiku oraz nałożenia bezpośrednio na konsumentów lub producentów plastiku nowych obowiązków lub obciążeń fiskalnych. Z założenia nowy zasób własny ma zachęcać państwa członkowskie do zwiększania poziomu recyklingu odpadów z tworzyw sztucznych lub/i zmniejszać ilość odpadów nieprzetworzonych, celem ograniczenia negatywnych skutków wpłaty od plastiku dla budżetów państw członkowskich. Niemniej jednak opłata ta nie jest bezpośrednio mechanizmem środowiskowym.

Jak do tej pory (dzień przygotowania dokumentu) nie zostały opublikowane szczegółowe wyjaśnienia ze strony rządu w tej sprawie.

1.1.2. Sytuacja krajowa

W 2020 roku nie doszło do zasadniczych zmian w funkcjonowaniu systemu gospodarowania odpadami opakowaniowymi w Polsce i nie ogłoszono ani tym bardziej nie wprowadzono nowych rozwiązań w zakresie systemu rozszerzonej odpowiedzialności producenta w

obszarze odpadów opakowaniowych. W październiku ub. R. pojawiła się propozycja nowelizacji ustawy o odpadach, która jest próbą częściowej implementacji pakietu odpadowego UE z 2018 roku. Projekt zakłada zmiany w 6 ustawach w tym ustawie o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi. Projekt miał zostać przepracowany do końca ubiegłego roku i wejść w życie od początku roku bieżącego jednakże tak się nie stało.

Do najważniejszych zmian z p.w. funkcjonowania nowego systemu ROP należą z pewnością propozycje zmian w art. 22 ustawy o odpadach, w ramach którego zaproponowano wpisanie do polskich regulacji zapisów z Art. 8 i 8A Dyrektywy Odpadowej dotyczącej samej zasady rozszerzonej odpowiedzialności producenta jak i minimalnych warunków funkcjonowania systemów rozszerzonej odpowiedzialności producentów, w tym dotyczące:

- definicji ROP
- zakresu kosztów pokrywanych przez systemy ROP (w pierwszej wersji nie uwzględniono „unettowania”, które zostało włączone do propozycji ustawy w aktualnej wersji projektu po procesie konsultacji)
- sposobów ustalania kosztów do pokrycia
- zasad realizacji obowiązków w przypadku realizacji obowiązków przez organizacje reprezentujące producentów

Odesłano jednakże do przepisów odrębnych w sprawie szczegółów. Z ostatnich doniesień medialnych i wypowiedzi przedstawicieli Ministerstwa Klimatu wynika iż szczegółowy projekt regulujący na nowo system ROP w obszarze odpadów opakowaniowych zostanie przedstawiony jeszcze przed wakacjami w 2021 roku. W tym roku należy się także spodziewać propozycji legislacyjnej w zakresie systemu depozytowego.

1.2. Sprzedaż usług - przejęty obowiązek

W 2020 roku Rekopol współpracował z grupą ponad 2.600 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 od których został przejęty obowiązek wyniósł nieco ponad 1.514 tys. ton i był wyższy o ponad 24 tys. ton w stosunku do tonażu z 2019 roku (więcej o 1,6%). Wynik ten został osiągnięty dzięki podpisaniu nowych umów (łącznie ponad 200 umów na małe tonaże) jak i większej ilości opakowań wprowadzonych na rynek przez klientów dotychczasowych. Należy podkreślić, iż przejęty obowiązek został zrealizowany w 100%. W dniu 14 marca 2021 roku zostało złożone sprawozdanie z realizacji obowiązków w formie wpisu do BDO

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

Lp.	Rodzaj opakowań	Struktura ilościowa
1	Papier, karton	37,0%
2	Opakowania szklane	17,2%

3	Tworzywa sztuczne	25,2%
4	Opakowania ze stali	2,7%
5	Opakowania z aluminium	1,5%
6	Opakowania z drewna	16,3%
7	Opakowania pozostałe	0,1%
7	Razem	100,0%

1.3. Realizacja przejętego obowiązku

Rekopol zrealizował w 2020 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	- 46,9%
Rekompensata	- 8,3%
Sieci Handlowe	- 23,8 %
Firmy zbierające	- 20,9%,

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

Rodzaj opakowania, z którego powstał odpad			Plastic	Aluminium	Steel	Paper & cardboard	Glass	Wood	Other
			1	2	3	4	5	6	7
Wymagany poziom [%]:	recyklingu	odzysk ogółem ⁷⁰	61,0%						
		ogółem ⁷⁰	56,0%						
		według rodzaju materiału ⁷¹	23,5%	51,0%	51,0%	61,0%	61,0%	16,0%	
		w tym pochodzących z gospodarstw domowych ⁷²	44,0%	56,0%	34,0%	24,0%	56,0%	0,0%	
Obowiązujący poziom [%]:	recyklingu	odzysk ogółem ⁷³	62,15%						
		ogółem ⁷³	58,02%						
		według rodzaju materiału ⁷⁴	30,82%	54,50%	54,28%	66,53%	77,50%	16,71%	
		w tym pochodzących z gospodarstw domowych ^{75 i 16}	80,67%	99,05%	92,67%	27,21%	90,78%	0,00%	

* - na podstawie złożonego sprawozdania do BDO w marcu 2021

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 (niecałe 102%) należy uznać za wynik satysfakcjonujący.

1.4. Organizacja wewnętrzna

Zmiany w akcjonariacie

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wysokość kapitału zakładowego Rekopolu jest zgodna z wymogami Ustawy i wynosi 2,5 mln PLN.

W 2020 roku nie nastąpiły żadne zmiany w akcjonariacie Rekopolu

Zarząd

W 2020 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 2020 roku wynosiła 23 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 Klimatu i 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 2020 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 2020 roku Rekopol Organizacja Odzysku S.A. osiągnął przychody netto ze sprzedaży na poziomie 58 097,2 tys. zł, marżę brutto na sprzedaży na poziomie 14.175,4 tys. zł, oraz zysk netto – 4.066,2 tys. zł. Osiągnięty zysk jest na poziomie wyższym niż przewidywał przyjęty przez Radę Nadzorczą budżet.

Majątek Spółki na dzień 31.12.2020 roku wynosił 47.284,3 tys. zł. i był finansowany kapitałem własnym w 27% oraz zobowiązaniami w 73%. W 2020 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 172,1 tys. PLN związane z zakupem sprzętu komputerowego wraz oprogramowaniem.

Środki z bieżących wpływów gromadzone były na krótkoterminowych lokatach bankowych. Wskaźnik płynności bieżącej na koniec 2020 roku wynosił 1,38; wskaźnik płynności szybkiej wynosił 1,37 co świadczy, iż płynność finansowa spółki znajdowała się na zadowalającym poziomie.

Spółka nie miała problemów z regulowaniem zobowiązań, które realizowała terminowo. Na koniec 2020 roku kwota odpisu aktualizującego należności wyniosła 475,6 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 2020 roku Rekopol nie nabywał akcji własnych.

6. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Rekopol posiada 2 udiały 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 2020 roku nie wykorzystywał żadnych instrumentów finansowych ekspozujących 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

18.05.2021.....

Data i podpisy Zarządu Jednostki

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "SPRAWOZDANIE ZARZĄDU_2020.docx.XAdES" przez "Jakub Tyczkowski" w dniu 2021-05-19 12:50:30, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 161992249283725253665298585479925531321 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 83476 z dnia 2021-05-19T10:00:15Z.

Podpis złożony w pliku "SPRAWOZDANIE ZARZĄDU_2020.docx.XAdES" przez "Rafał Mordalski" w dniu 2021-05-19 13:01:25, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 52637656915662996375531764134225537248 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 83476 z dnia 2021-05-19T10:00:15Z.

