

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>7 7 1 0 1 0 6 1 8 3</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0 0 0 0 3 0 4 9 1 3</b>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>MILKPOL S.A.</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>ŁÓDZKIE</b>	Powiat	<b>PIOTRKOWSKI</b>
Gmina	<b>CZARNOCIN</b>	Miejscowość	<b>CZARNOCIN</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>ŁÓDZKIE</b>
Powiat	<b>PIOTRKOWSKI</b>	Gmina	<b>CZARNOCIN</b>
Ulica	<b>GŁÓWNA</b>	Nr domu	<b>162</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>CZARNOCIN</b>	Kod pocztowy	<b>97-318</b>
		Poczta	<b>CZARNOCIN</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>1 0 5 1 Z PRZETWÓRSTWO MLEKA I WYRÓB SERÓW</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Spółka w 2023 osiągnęła niekorzystny wskaźnik proporcji stosunku zobowiązań krótkoterminowych do należności krótkoterminowych. We wrześniu 2023 roku została zawarta umowa z firmą specjalizującą się w świadczeniu usług konsultingowych. Milkpol S.A. rozpoczęła proces reorganizacji kluczowych obszarów działalności Spółki, którego celem jest przywrócenie rentowności i płynności finansowej. Cały proces jest w trakcie realizacji a pierwsze efekty już są widoczne. Przychody Spółki zaczęły wzrastać od października 2023 roku co zostało uwidocznione w raportach giełdowych. Odnotowano średni wzrost przychodów na poziomie średnio 10%. Wpłynęło to na zatrzymanie pogłębiania straty Spółki. Pomimo gorszych warunków makroekonomicznych w jakich Spółka prowadziła działalność w 2023 roku, w stosunku do warunków roku 2022 ( inflacji, rosnących kosztów prądu, paliw, surowców, płac) wynik jest na bardzo zbliżonym poziomie do roku 2022. Dalsza realizacja przyjętych planów związanych z naprawą sytuacji zaowocowało poprawą wyników w 1 kwartale 2024 - Spółka osiągnęła zysk i kapitały własne osiągnęły dodatni poziom. Przyjęta strategia na lata 2024-2029 będzie w dalszym ciągu wdrażana co ma zowocować zyskiem na koniec 2024 na poziomie 1 mln PLN. Jak pokazała dynamika wzrostu IV kwartału 2023 jest to plan realny, o czym świadczy zysk osiągnięty w przeciągu zaledwie kilku miesięcy.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości w sposób następujący:

a) zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

- rozpoczęcie amortyzacji następuje w oparciu o plan amortyzacji, w miesiącu następującym

po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną. Jednorazowego

odpisu amortyzacyjnego w ciężar kosztów dokonuje się w odniesieniu do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem metody liniowej oraz stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej;

b) zasady wyceny inwestycji w nieruchomości i prawa, aktywów finansowych i zapasów:

- przyjęto następujące zasady ewidencji stanu i rozchodu inwestycji:

> kryterium podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowi data przeznaczenia ich do zbycia liczona od dnia bilansowego,

> aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg (wybrana metoda ma zastosowanie również w przypadku sprzedaży aktywów finansowych na rynku regulowanym) pod datą ich nabycia w oparciu o cenę nabycia,

> inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się według historycznej ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości,

> inwestycje krótkoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie wartości rynkowej, ujmując odpowiednio skutki wzrostu lub obniżenia do przychodów lub kosztów finansowych,

> instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania klasyfikowane są do czterech kategorii, przy czym ich rozumienie jest zgodne z paragrafami 6-9 Rozporządzenia Ministra Finansów Dz.U.01.149.1674, a mianowicie:

1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

2) pożyczki udzielone i należności własne,

3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,

4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;

c) przyjęto następujące zasady ewidencji ilościowo-wartościowej stanu i rozchodu materiałów:

- ewidencja prowadzona jest na bieżąco w oparciu o ceny nabycia,

- w cenach ewidencyjnych rzeczywistych (zmiennych) ustalanych metodą identyfikacji każdej partii,

- nie występują odchylenia od cen ewidencyjnych;

d) przyjęto następujące zasady ewidencji ilościowo-wartościowej stanu i rozchodu towarów, produktów i produktów niezakończonych:

- ewidencja prowadzona jest na bieżąco w wartościach ewidencyjnych planowanych (stałych) w oparciu o ceny sprzedaży netto,

- na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto,

- zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje się odpisem aktualizującym,

- produkcję w toku ujmuje się w ewidencji na koniec każdego okresu sprawozdawczego oraz na koniec roku i wycenia się według wartości surowca zużytego na produkcję w toku;

e) przyjęto następujące zasady wyceny należności:

- należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności,

- należności wyceniane są w wartości nominalnej i Spółka nie nalicza odsetek za zwłokę w zapłacie należności,

- należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art.35b ustawy o rachunkowości na 100% ich wartości,

- jednostka korzysta z uproszczenia i wykazuje VAT naliczony w fakturach dostawców, który na dzień bilansowy nie może być, w myśl przepisów podatkowych, potrącany od VAT należnego, jako należność w pozycji B.II.3b;

f) zasady tworzenia rezerw

- jednostka stosuje uproszczenie odnośnie zarachowanych na ostatni miesiąc roku obrotowego składek

ubezpieczeń od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu następnym, które nie stanowią na dzień bilansowy

wymaganego zobowiązania wobec ZUS, gdyż staną się nimi dopiero w miesiącu wypłaty wynagrodzeń. Nie jest tworzona rezerwa w wysokości tych składek, ze względu na fakt, iż nie zniekształca to obrazu sytuacji finansowej jednostki. Zobowiązanie z tego tytułu wykazywane jest w pozycji B.III.3g,

- zgodnie z art.37 ustęp 7 ustawy o rachunkowości jednostka przyjęła zasadę kompensowania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

- nie są tworzone rezerwy na świadczenia i nagrody jubileuszowe. Ze względu na kryterium istotności, nie zachodzi potrzeba tworzenia rezerwy na odpłaty pieniężne w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia przysługującego pracownikowi w razie przejścia na emeryturę lub rentę inwalidzką w myśl art. 92 &1 Kodeksu pracy.

Ustalenia wyniku finansowego

metodą porównawczą

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z ustawą o rachunkowości

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	3 223 481,07	3 544 989,91	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-328 245,59	1 170 773,29
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	156 446,68	140 065,43	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 270 715,90	1 185 350,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	167 079,67
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	156 446,68	140 065,43				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 884 278,60	3 314 843,88	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	136 710,56	136 710,56
1	Środki trwałe	2 875 265,85	3 314 843,88		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	282 408,75	282 408,75	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	1 050 000,57
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 661 205,91	1 802 852,06		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	810 087,69	1 020 908,28		– na udziały (akcje) własne	0,00	1 050 000,57
d)	środki transportu	86 160,50	155 962,26				
e)	inne środki trwałe	35 403,00	52 712,53				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-236 653,17	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	9 012,75	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	92 675,19	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	92 675,19	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 499 018,88	-1 368 367,51
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	8 000 958,73	5 949 942,08
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	1 012 864,27	572 956,89
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 012 864,27	572 956,89
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	943 079,57	170 374,34
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	69 784,70	402 582,55
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	90 080,60	90 080,60	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	6 839 941,50	5 125 494,59
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	90 080,60	90 080,60	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 449 232,07	3 575 725,46		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	1 806 620,24	1 375 880,88		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	464 836,55	533 777,47	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	238 057,43	40 439,02	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	841 974,59	466 904,55	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	261 751,67	334 759,84		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 214 805,26	1 983 712,31	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 811 867,36	5 093 911,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	668 029,93	1 647 147,38
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	180 640,80	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 569 209,32	3 107 897,94
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 569 209,32	3 107 897,94

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	243 516,09	175 433,22
3	Należności od pozostałych jednostek	2 214 805,26	1 983 712,31	h)	z tytułu wynagrodzeń	628,81	1 555,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 289 464,82	1 128 102,78	i)	inne	149 842,41	161 877,56
	– do 12 miesięcy	1 289 464,82	1 128 102,78	4	Fundusze specjalne	28 074,14	31 582,86
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	148 152,96	251 490,60
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	904 164,54	735 253,47	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	21 175,90	120 356,06	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	148 152,96	251 490,60
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	148 152,96	251 490,60
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	136 294,57	156 523,87		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 294,57	156 523,87				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	136 294,57	156 523,87				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136 294,57	156 523,87				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	291 512,00	59 608,40				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	7 672 713,14	7 120 715,37		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	7 672 713,14	7 120 715,37

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

MILKPOL S.A. ....  
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	30 824 713,44	30 516 568,38
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 729 901,90	25 429 491,48
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	804 591,79	90 120,33
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	30 549,80	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 259 669,95	4 996 956,57
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	32 256 471,25	31 873 496,34
I	Amortyzacja	519 432,45	636 355,95
II	Zużycie materiałów i energii	17 268 871,87	17 303 052,67
III	Usługi obce	3 490 723,66	2 887 802,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	220 825,31	213 482,56
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 241 664,56	5 312 740,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 121 291,00	1 215 259,05
	– emerytalne	423 275,52	440 026,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	820 677,50	803 436,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 572 984,90	3 501 365,87
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 431 757,81	-1 356 927,96
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	338 694,85	182 855,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 259,20
II	Dotacje	103 337,64	35 138,11
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	235 357,21	123 458,04
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	247 408,78	44 974,69
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	247 408,78	44 974,69
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 340 471,74	-1 219 047,30
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	59 580,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	59 580,23
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	158 547,14	183 025,44
I	Odsetki, w tym:	158 486,24	168 025,44
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	60,90	15 000,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-1 499 018,88	-1 342 492,51
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	25 875,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-1 499 018,88	-1 368 367,51

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	1 170 773,29	1 489 140,23
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	1 170 773,29	1 489 140,23
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	1 185 350,00	1 185 350,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	85 365,90	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	85 365,90	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	85 365,90	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 270 715,90	1 185 350,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	167 079,67	1 358 791,50
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-167 079,67	-1 191 711,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	964 634,67	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	964 634,67	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 131 714,34	1 191 711,83
	- pokrycia straty	1 131 714,34	1 191 711,83
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	167 079,67
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	136 710,56	136 710,56
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	136 710,56	136 710,56

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	1 050 000,57	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 050 000,57	1 050 000,57
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 050 000,57
	- emisji akcji	0,00	1 050 000,57
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 050 000,57	0,00
	- przeniesienie zgodnie z uchwałą Sądu na kapitał podstawowy	85 365,90	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	964 634,67	0,00
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 050 000,57
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 368 367,51</b>	<b>-1 191 711,83</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 368 367,51	-1 191 711,83
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 368 367,51	-1 191 711,83
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 131 714,34	1 191 711,83
	- pokrycia z kapitału zapasowego	1 131 714,34	1 191 711,83
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-236 653,17	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-236 653,17	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 499 018,88</b>	<b>-1 368 367,51</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 499 018,88	1 368 367,51
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-328 245,59</b>	<b>1 170 773,29</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-328 245,59</b>	<b>1 170 773,29</b>

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

MILKPOL S.A.  
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 499 018,88	-1 368 367,51
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	1 921 825,76	699 951,14
1.	Amortyzacja	519 432,45	636 355,95
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	108 445,21
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-105 248,42	-24 259,20
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-430 739,36	-64 308,91
7.	Zmiana stanu należności	-323 768,14	-814 140,91
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 360 766,51	974 848,90
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-231 903,60	-86 641,51
10.	Inne korekty	133 286,32	-30 348,39
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	422 806,88	-668 416,37
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	24 259,20
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	24 259,20
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	105 248,42	48 146,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 248,42	48 146,80
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-105 248,42	-23 887,60
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	185 995,00	1 050 000,57
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 050 000,57
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	185 995,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	523 782,76	287 642,73
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	213 078,57	95 688,04
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	152 157,05	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	158 547,14	12 757,17
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	179 197,52
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-337 787,76	762 357,84
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-20 229,30	70 053,87
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-20 229,30	70 053,87
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	156 523,87	86 470,01
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	136 294,57	156 523,88
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 499 018,88					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	103 337,64					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	413 506,85					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	220 536,93					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 409 386,60					
K.	Podatek dochodowy	0,00					



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa za 2023

„Milkpol” S.A.

97-318 Czarnocin

ul. Główna 162



### Dodatkowe informacje i objaśnienia

obejmują w szczególności:

1.

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

#### 1a) Zestawienie środków trwałych w wartościach brutto ( bez umorzenia)

Grupy środków trwałych	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		[+]	[-]	
Grunty własne	282 408,75 zł			282 408,75 zł
Budynki i budowle	3 018 735,84 zł			3 018 735,84 zł
Budynki i budowle ulepszenia w obcych środkach trwałych	466 999,66 zł			466 999,66 zł
Maszyny i urządzenia	3 899 306,26 zł	22 799,60 zł		3 922 105,86 zł
Maszyny i urządzenia w leasingu	177 600,00 zł			177 600,00 zł
Maszyny i urządzenia zakupione ze środków UE	981 102,24 zł			981 102,24 zł
Pozostałe środki trwałe	566 721,04 zł			566 721,04 zł
Środki transportu	266 849,47 zł	51 072,15 zł		317 921,62 zł
Środki transportu w leasingu	683 101,12 zł			683 101,12 zł
Inwentarz żywy				- zł
<b>Razem</b>	<b>10 342 824,38 zł</b>	<b>73 871,75 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>10 416 696,13 zł</b>

**1b) Umorzenie środków trwałych brutto**

Grupy środków trwałych	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		[+]	[-]	
Grunty własne	- zł			- zł
Budynki i budowle	1 366 791,79 zł	74 808,72 zł		1 441 600,51 zł
Budynki i budowle ulepszenia w obcych środkach trwałych	316 091,65 zł	66 837,43 zł		382 929,08 zł
Maszyny i urządzenia	3 518 272,50 zł	85 882,55 zł		3 604 155,05 zł
Maszyny i urządzenia	96 200,00 zł	44 400,00 zł		140 600,00 zł
Maszyny i urządzenia zakupione ze środków UE	422 627,72 zł	103 337,64 zł		525 965,36 zł
Pozostałe środki trwałe	514 008,51 zł	17 309,53 zł		531 318,04 zł
Środki transportu	244 496,85 zł	7 784,28 zł		252 281,13 zł
Środki transportu	549 491,48 zł	113 089,63 zł		662 581,11 zł
Zaliczki na środki trwałe			9 012,75 zł	9 012,75 zł
	<b>7 027 980,50 zł</b>	<b>513 449,78 zł</b>	<b>9 012,75 zł</b>	<b>7 550 443,03 zł</b>

**1c) Środki trwale netto ( wartość środków brutto po uwzględnieniu umorzenia )**

Grupy środków trwałych	Wartość netto
Grunty własne	282 408,75 zł
Budynki i budowle	1 577 135,33 zł
Budynki i budowle ulepszenia w obcych środkach trwałych	84 070,58 zł
Maszyny i urządzenia	317 950,81 zł
Maszyny i urządzenia w leasingu	37 000,00 zł
Maszyny i urządzenia zakupione ze środków UE	455 136,88 zł
Pozostałe środki trwałe	35 403,00 zł
Środki transportu	65 640,49 zł
Środki transportu w leasingu	20 520,01 zł
Zaliczki na zakup środków trwałych	9 012,75 zł
	<b>2 884 278,60 zł</b>

#### 1d) Wartości niematerialne i prawne oraz ich umorzenie

Zestawienie wartości „wartości niematerialnych i prawnych” w kwotach brutto ( bez uwzględnienia umorzenia)

Grupa	Stan na początek okresu	Zwiększenia [+]	Zmniejszenia [-]		Stan na koniec okresu
			Likwidacja	Sprzedaż	
Oprogramowanie	401 207,63 zł	22 363,92 zł	-	-	423 571,55 zł
<b>SUMA</b>	<b>401 207,63 zł</b>	<b>22 363,92 zł</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>423 571,55 zł</b>

Zestawienie umorzenie wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość netto

Grupa	Stan na początek okresu	Zwiększenia [+]	Zmniejszenia [-]		Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu netto
			Likwidacja	Sprzedaż		
Oprogramowanie	261 142,20 zł	5 982,67 zł			267 124,87 zł	156 446,68 zł
<b>SUMA</b>	<b>261 142,20 zł</b>	<b>5 982,67 zł</b>			<b>267 124,87 zł</b>	<b>156 446,68 zł</b>

**2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**

W roku obrotowym nie dokonywano takich aktualizacji;

**3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;**

Spółka nie posiada jeszcze zakończonych prac rozwojowych, jest w trakcie tworzenia dużego projektu informatycznego związanego z rozliczaniem produkcji, zarządzania firmą oraz prowadzenia księgowości w jednym. Koniec tego projektu zaplanowana jest na rok 2024.

**4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

Spółka nie posiada takich gruntów;

**5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**

Spółka nie posiada takich pozycji ;

**6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;**

Spółka nie posiada takich aktywów.

**7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
odpis aktualizujący należności	193 415,35	-	-	193 415,35

**8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość akcji (szt.)	% udział w kapitale zakładowym Spółki	Ilość głosów (szt.)	% udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki
1.	Paweł Knopik	4 399 161	34,62%	4 399 161	34,62%
2.	Aleksandra Świerczyńska	2 679 963	21,09%	2 679 963	21,09%
3.	Magdalena Gałwa	2 603 307	20,49%	2 603 307	20,49%
4.	Konrad Niedziałek	1 588 300	12,50%	1 588 300	12,50%
5.	Pozostali	1 436 428	11,30%	1 436 428	11,30%
<b>RAZEM:</b>		<b>12 707 159</b>	<b>100,00%</b>	<b>12 707 159</b>	<b>100,00%</b>

**9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

Nie dotyczy – Spółka sporządza sprawozdanie zestawienie zmian w kapitałach

**10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;**

Spółka za rok 2023 osiągnęła stratę, która zostanie pokryta z zysków osiągniętego w kolejnym roku.

We wrześniu 2023 roku została zawarta umowa z firmą specjalizującą się w świadczeniu usług konsultingowych. Głównym celem jest dostarczanie ekspertyz i rozwiązań w dziedzinach, w których brakuje wewnętrznych zasobów lub wiedzy w firmie. Milkpol S.A. rozpoczęła proces reorganizacji kluczowych obszarów działalności Spółki, którego celem jest przywrócenie rentowności i płynności finansowej. Cały proces jest w trakcie realizacji a pierwsze efekty już są widoczne. Przychody Spółki zaczęły wzrastać od października 2023 roku co zostało uwidocznione w raportach giełdowych. Odnotowano średni wzrost przychodów na poziomie 10%. Powyższe wpłynęło na zatrzymanie pogłębiania straty Spółki. Pomimo gorszych warunków makroekonomicznych w jakich Spółka prowadziła działalność w 2023 roku, w stosunku do warunków roku 2022 (inflacji, rosnących kosztów prądu, paliw, surowców, płac) wynik jest na bardzo zbliżonym poziomie do roku 2022.

Rok	2023	2022
Strata	( 1 499 018,88 ) zł	( 1 368 367,51 ) zł

**11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**

W roku 2023 nie były tworzone rezerwy

**12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat;

	do 1 roku,	powyżej 1 roku do 3 lat,	powyżej 3 do 5 lat,	powyżej 5 lat	razem
pożyczki	98 419,10 zł	186 311,23 zł		-	284 730,33 zł
pożyczki PKO	29 610,83 zł	- zł			29 610,83 zł
leasing	180 640,80 zł	69 784,70 zł		-	250 425,50 zł
kredyt	540 000,00 zł	756 768,34 zł			1 296 768,34 zł
<b>razem</b>	<b>848 670,73 zł</b>	<b>1 012 864,27 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>1 861 535,00 zł</b>

**13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego kwota
Indos weksli		
a) Umowa z Millennium Leasing Sp. z o.o., dotycząca samochodu ciężarowego	66 173,93 zł	66 173,93 zł
b) Umowa z Millennium Leasing Sp. z o.o., dotycząca samochodu ciężarowego	64 454,47 zł	64 454,47 zł
Hipoteka umowna do kwoty 2.250.000,00 PLN – zabezpieczenie umowy kredytowej w rachunku bieżącym oraz kredytu inwestycyjnego na rzecz PKO BP S.A.	2 500 000,00 zł	2 250 000,00 zł

**14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

Nazwa	Stan początkowy	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na koniec
Rozliczenia czynne koszty polisy	59 508,40 zł	39 310,58 zł	65 645,00 zł	85 842,82 zł
Rozliczenia czynne koszty restrukturyzacja działalności Spółki			70 165,53 zł	70 165,53 zł
Rozliczenia czynne koszty ERP HERMES			135 502,75 zł	135 502,75 zł
Długoterminowe, koszty wdrożenia oprogramowania	90 080,60 zł			90 080,60 zł
Rozliczenie międzyokresowe przychodów z dotacji UE	251 490,60 zł	103 337,64 zł		148 152,96 zł

**15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;**

Nie występują takie pozycje

**16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;**

Nie wystąpiły

**17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy, Spółka nie posiada instrumentów finansowych

**17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;**

Nie dotyczy

**18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933);

Stan środków pieniężnych na koncie VAT na koniec roku 2023 wynosił : 0,00 zł.

**19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.**

Nie dotyczy

2.

**1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Nazwa	2023		2022	
	kraj	eksport	kraj	eksport
Wyrobów gotowych - produktów mleczarskich	24 729 901,90 zł	-	25 429 491,48 zł	-
Towarów	5 259 669,95 zł	-	4 996 956,57 zł	-
Materialów	-	-	-	-
<b>SUMA</b>	<b>29 989 571,85 zł</b>	-	<b>30 426 448,05 zł</b>	-

**2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy, Spółka sporządza wynik metodą porównawczą

**3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

W roku obrotowym nie wystąpiła



**4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

Nazwa	Stan na początek roku	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na koniec roku
Akt. wartości materiałów	8391,82			8391,82

**5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;**

Nie wystąpiły

**6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;**

	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł
Zysk/strata za dany rok	- 1 499 018,88		- 1 499 018,88
Przychody zwolnione z opodatkowania	103 337,64	-	103 337,64
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-	-	-
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ( trwale różnice)	413 506,85	-	413 506,85
amortyzacja środków trwałych w leasingu	157 489,63	-	157 489,63
amortyzacja środków trwałych kupionych z dotacji UE	103 337,64	-	103 337,64
odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	44,00	-	44,00
opłaty PFRON	137 649,00	-	137 649,00
darowizny	10 854,18	-	10 854,18
pozostałe koszty NKUP	4 132,40	-	4 132,40
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-	-	-
naliczone odsetki od kredytu	-	-	-
naliczone odpis ZFŚS	-		
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów ujęte w księgach lat ubiegłych bądź nie ujęte w księgach	220 536,93	-	220 536,93
koszty leasingu operacyjnego	220 536,93	-	220 536,93
Strata z lat ubiegłych	-	-	-
Inne zmiany podstawy opodatkowania	-	-	-
Podstawa opodatkowania	- 1 409 386,60	-	- 1 409 386,60
Podatek dochodowy	-	-	-

**7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;**

Nie wystąpiły

**8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**

Nie dotyczy

**9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;**

Spółka nie planuje takich nakładów

**10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;**

Nie wystąpiły

**11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;**

Nie wystąpiły

**12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Spółka przekazuje w ramach darowizn Fundacji Gajusz – w roku 2023 przekazano nabiał o wartości 10 854,18 zł

### **3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Nie było takich pozycji

**4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony 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.**

Nazwa pozycji	stan na początek roku	stan na koniec roku	bilansowa zmiana stanu
rachunki bankowe	73 696,06 zł	3 280,64 zł	70 415,42 zł
inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
środki pieniężne w drodze	78 678,46 zł	98 685,64 zł	( 20 007,18) zł
kasa	4 149,35 zł	34 328,29 zł	(30 178,94) zł
<b>RAZEM</b>	<b>156 523,87 zł</b>	<b>136 294,57 zł</b>	<b>(20 229,30) zł</b>

## 5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Spółka nie zawierała takich transakcji

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	2023	2022
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	44	52
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych ( umysłowi )	24	30
Pracownicy korzystający z urlopów rodzicielskich	1	0
Pracownicy ogółem	69	82

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Rok	2023	2022
Zarząd	528 000,00 zł	528 000,00 zł
Rada Nadzorcza	17 500,00 zł	40 200,00 zł

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie wystąpiły

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

ROK	2023	2024
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,	18 000 netto	18 000 netto
b) inne usługi atestacyjne,	0	0
c) usługi doradztwa podatkowego,	0	0
d) pozostałe usługi.	0	0

6.

**1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

Nie wystąpiły

**2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;**

Opisane w punkcie 10.

**3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;**

Nie wystąpiły, przyjęta polityka rachunkowości stosowna jest w sposób ciągły

**4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy

**7. 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 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;

Nie dotyczy

**2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;**

**3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Nie wystąpiły takie transakcje

**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:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

**5) informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) 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 ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) 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.

Nie dotyczy

**9. 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.**

Nie występują takie zdarzenia, Spółka będzie kontynuowała swoją działalność w niezmienionej formie

**10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

We wrześniu 2023 roku została zawarta umowa z firmą specjalizującą się w świadczeniu usług konsultingowych. Głównym celem jest dostarczanie ekspertyz i rozwiązań w dziedzinach, w których brakuje wewnętrznych zasobów lub wiedzy w firmie. Milkpol S.A. rozpoczęła proces reorganizacji kluczowych obszarów działalności Spółki, którego celem jest przywrócenie rentowności i płynności finansowej. Cały proces został podzielony na konkretne etapy, z których część już jest wdrażana i realizowana. Między innymi zbadano newralgiczne obszary prowadzonej działalności Spółki, przeprowadzono badania rynkowe i marketingowe, czego efektem jest np. zmiana polityki cenowej, marketingowe wsparcie sprzedaży wyrobów własnych, aktywizacja sprzedaży w Delikatesach nabiałowych, czy analiza rentowności wszystkich kanałów dystrybucji. Ponadto, wdrożenie systemu ERP ma na celu reorganizację procesów w Spółce, celem optymalizacji kosztów oraz poprawy efektywności zarządzania jednostką. Prowadzone są również działania mające na celu pozyskanie dofinansowania.

Pierwsze efekty wdrożonych rozwiązań są już widoczne we wzroście przychodów ze sprzedaży. Intensywnie prowadzone są działania zmierzające do osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego Spółki najdalej w pierwszym półroczu 2024 roku. Jest to osiągalne zważywszy na fakt, iż wzrost w pierwszych miesiącach roku 2024 wynosił średnio ok. 10%.

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-05-27 17:55:39	Justyna Gołąb