



# **RAPORT KWARTALNY**

## **„Milkpol” Spółki Akcyjnej**

### **za I kwartał 2024 roku**

**WRAZ DANymi NARASTAJĄCO**  
**ZA OKRES**  
**OD DNIA 01.01.2024 R.**  
**DO DNIA 31.03.2024 R.**

Czarnocin, dnia 13 maja 2024 roku



MILKPOL SA 97-318 CZARNOCIN, ul. Główna 162, tel/fax 044 616 62 13, tel. 044 616 51 82  
BIURO HANDLOWE 92-516 ŁÓDŹ, ul. Puszkina 80, tel/fax 042 649 16 93, tel. 042 649 31 99  
e-mail: milkpol@milkpol.com.pl, NIP 771-01-06-183, REGON P-004703448, Wysokość kapitału: 1.270.715,90 zł  
Nr rachunku bankowego: PKO Bank Polski SA 23 1020 3352 0000 1302 0241 6667  
KRS 0000304913 Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego



## **SPIS TREŚCI:**

1.	<i>Wybrane dane finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi</i>	3
2.	<i>Bilans na dzień 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi</i>	4
3.	<i>Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku</i>	8
4.	<i>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku</i>	10
5.	<i>Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku</i>	11
6.	<i>Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości</i>	12
7.	<i>Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty</i>	14
8.	<i>Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na wyniki finansowe emitenta</i>	15
9.	<i>Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie</i>	16
10.	<i>Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym</i>	17
11.	<i>Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji – w przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu</i>	18
12.	<i>Informacja o nietworzeniu przez Spółkę grupy kapitałowej</i>	19
13.	<i>Informacja o strukturze akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki</i>	20



1. Wybrane dane finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku.

**WYBRANE DANE FINANSOWE**  
**ZA OKRES OD DNIA 01.01.2024 R. DO DNIA 31.03.2024 R. oraz**  
**ZA OKRES OD DNIA 01.01.2023 R. DO DNIA 31.03.2023 R.**

Tabela 1. Wybrane dane finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku.

Wyszczególnienie	Dane za okres (w tys. PLN)	
	01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
Kapitał własny	64	1 069
Należności długoterminowe	90	60
Należności krótkoterminowe	1 984	2 710
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	336	60
Zobowiązania długoterminowe	266	0
Zobowiązania krótkoterminowe	7 167	6 898
Amortyzacja	118	163
Przychody netto ze sprzedaży	7 989	5 226
Zysk/Strata na sprzedaży	410	(78)
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	419	(66)
Zysk /strata brutto	386	(101)
Zysk /strata netto	386	(101)

**Aleksandra Świerczyńska – Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu



## 2. Bilans na dzień 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi.

„Milkpol” Spółka Akcyjna  
97-318 Czarnocin  
ul. Główna 162

### **BILANS sporządzony na dzień 31.03.2024 r.**

Wyszczególnienie - AKTYWA	Dane na dzień (w PLN)	
	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 038 441,17</b>	<b>3 361 324,63</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>152 776,20</b>	<b>120 086,09</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	152 776,20	120 086,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 795 584,37</b>	<b>3 181 516,28</b>
1. Środki trwałe	2 728 466,62	3 171 505,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	282 408,75	282 408,75
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 625 821,99	1 633 241,87
c) urządzenia techniczne i maszyny	751 905,37	1 094 041,05
d) środki transportu	68 330,51	114 234,94
e) inne środki trwałe	67 117,75	47 578,75
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>59 722,26</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	59 722,26
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>90 080,60</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	90 080,60	0,00



Wyszczególnienie - AKTYWA	Dane na dzień (w PLN)	
	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 667 558,60</b>	<b>4 606 019,46</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 783 987,36</b>	<b>1 813 811,75</b>
1. Materiały	841 238,17	550 465,18
2. Półprodukty i produkty w toku	168 487,20	108 014,25
3. Produkty gotowe	510 859,15	801 872,22
4. Towary	263 402,84	353 460,10
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 983 891,15</b>	<b>2 709 667,04</b>
41. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 918 082,03	2 709 667,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 453 124,82	1 882 833,35
- do 12 miesięcy	1 453 124,82	1 882 833,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecz. i zdrowotnych	518 015,62	623 682,01
c) inne	12 750,71	203 151,68
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>336 978,53</b>	<b>29 695,66</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	336 978,53	29 695,66
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	336 978,53	29 695,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	336 978,53	29 695,66
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>297 440,89</b>	<b>52 845,01</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA</b>	<b>7 641 190,65</b>	<b>7 967 344,09</b>



Wyszczególnienie - PASYWA	Dane na dzień (w PLN)	
	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>64 809,12</b>	<b>1 069 022,88</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 270 715,90</b>	<b>1 270 715,90</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>(236 653,17)</b>	<b>1 131 714,34</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	964 634,67
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>136 710,56</b>	<b>136 710,56</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>(1 492 352,54)</b>	<b>(1 386 367,51)</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>386 388,37</b>	<b>(101 750,41)</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 575 381,53</b>	<b>6 898 321,21</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>266 117,98</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek., w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	266 117,98	0,00
a) kredyty i pożyczki	170 374,34	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	95 743,64	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 167 110,59</b>	<b>6 898 321,21</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 167 110,59	6 880 275,55
a) kredyty i pożyczki	1 478 211,23	1 456 873,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00



Wyszczególnienie - PASYWA	Dane na dzień (w PLN)	
	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 223 885,29	3 676 555,74
- do 12 miesięcy	5 223 885,29	3 676 555,74
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	243 367,00	281 000,33
h) z tytułu wynagrodzeń	13 820,01	0,00
i) inne	179 750,92	1 465 845,92
4. Fundusze specjalne	28 076,14	18 045,66
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>142 152,96</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	142 152,96	0,00
- długoterminowe	142 152,96	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA</b>	<b>7 641 190,65</b>	<b>7 967 344,09</b>

Czarnocin, dnia 13 maja 2024 r.

**Justyna Gołąb**  
Główny Księgowy

**Aleksandra Świerczyńska -  
Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gaiwa**  
Wiceprezes Zarządu



### 3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku.

„Milkpol” Spółka Akcyjna  
97-318 Czarnocin  
ul. Główna 162

#### **Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)** **sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.**

Wyszczególnienie	Dane za okres (w PLN)	
	01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 950 624,94</b>	<b>7 172 340,84</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 572 831,05	5 226 273,88
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(38 095,06)	58 297,67
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 415 888,95	1 887 769,29
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 540 684,58</b>	<b>7 250 224,75</b>
I. Amortyzacja	117 948,69	163 002,03
II. Zużycie materiałów i energii	3 677 228,49	4 187 720,06
III. Usługi obce	705 931,06	574 217,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	116 766,16	49 199,98
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 443 767,39	1 290 540,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	308 661,04	263 775,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	182 872,35	197 220,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	987 509,40	524 548,49
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>409 940,36</b>	<b>(77 883,91)</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>25 708,26</b>	<b>19 451,38</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	25 708,26	19 451,38
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>16 491,02</b>	<b>8 045,28</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	16 491,02	8 045,28
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>419 157,60</b>	<b>(66 477,81)</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>32 769,22</b>	<b>35 272,60</b>





Wyszczególnienie	Dane za okres (w PLN)	
	01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
I. Odsetki, w tym:	32 769,22	33 272,60
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>386 388,37</b>	<b>(101 750,41)</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>386 388,37</b>	<b>(101 750,41)</b>

Czarnocin, dnia 13 maja 2024 r.

**Justyna Gołąb**  
Główny Księgowy

**Aleksandra Świerczyńska**  
- **Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu



**4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2024 r. 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku.**

„Milkpol” Spółka Akcyjna  
97-318 Czarnocin  
ul. Główna 162

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym  
sporządzone za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.**

Lp.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w PLN)	Dane za okres (w PLN)	
		01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
I	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu</b>	<b>(321 579,25)</b>	<b>120 772,72</b>
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	(321 579,25)	120 772,72
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu</b>	<b>64 809,12</b>	<b>1 069 022,88</b>
III	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty</b>	64 809,12	1 069 022,88

Czarnocin 13 maja 2024 r.

**Justyna Gołąb**  
Główny Księgowy

**Aleksandra Świerczyńska**  
- Kowalczyk  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu



**5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku.**

„Milkpol” Spółka Akcyjna  
97-318 Czarnocin  
ul. Główna 162

**Rachunek przepływów pieniężnych**  
**sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.**

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		Dane za okres (w tys. PLN)	
		01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
<b>A.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	386	<b>(102)</b>
II.	Korekty razem	(439)	<b>145</b>
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>(53)</b>	<b>43</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I.	Wpływy	593	0
II.	Wydatki	(340)	(170)
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>253</b>	<b>(170)</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>		<b>(127)</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>200</b>	<b>(127)</b>
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>136</b>	<b>157</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>336</b>	<b>30</b>
-	<i>o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	0	0

Czarnocin, dnia 13 maja 2024 r.

**Justyna Gołąb**  
Główny Księgowy

**Aleksandra Świerczyńska -  
Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu



## **6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

*W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku nie występowały zmiany zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w „Milkpol” Spółce Akcyjnej.*

*Aktywa i pasywa Bilansu 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 z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2001 roku, Nr 149, poz. 1674 z późn. zm.), 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 odprawy pieniężne w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia przysługującego pracownikowi w razie przejścia na emeryturę lub rentę inwalidzką w myśl art. 92 § 1 Kodeksu pracy.



**7. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

*Liczba osób zatrudnionych w „Milkpol” Spółce Akcyjnej na dzień 31.03.2024 r., w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 70.*



**8. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na wyniki finansowe emitenta.**

*Niniejszy raport kwartalny podsumowuje okres pierwszego kwartału 2024 roku i przedstawia dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego.*

*W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku „Milkpol” Spółka Akcyjna osiągnęła zysk netto w wysokości 386 tys. zł zaś w analogicznym okresie roku poprzedniego Spółka poniosła stratę netto w wysokości 101 tys. zł. W prezentowanym okresie przychody ze sprzedaży wzrosły o blisko 11% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Koszty działalności operacyjnej wzrosły natomiast o 4% w stosunku do pierwszego kwartału roku ubiegłego.*

*Powyższe czynniki miały niewątpliwie wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Spółki.*

**Aleksandra Świerczyńska-  
Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu



**9. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

*Wdrażana i w części realizowana strategia rozwoju „Milkpol” Spółki Akcyjnej skoncentrowana jest głównie na dalszym zwiększaniu zasięgu sprzedaży oraz na rozwijaniu już istniejących kierunków dystrybucji wyrobów własnych, jak również na weryfikowaniu i poszerzaniu portfolio produktów zgodnie z zapotrzebowaniem rynku.*

*Nadrzędnym celem prowadzonych działań jest podwyższenie rentowności sprzedawanych wyrobów i towarów oraz zwiększenie wolumenu ich sprzedaży.*

*Ponadto, Spółka rozwija politykę współpracy z dostawcami mleka, mającą na celu ugruntowanie stabilnej relacji dostawców ze Spółką oraz rozwój ich gospodarstw przekładający się na ilość i jakość dostarczanego surowca.*

*Powyższe działania mogą wpłynąć na wyniki finansowe uzyskiwane przez Spółkę, jak również mogą mieć wpływ na postrzeganie Spółki i jej produktów przez konsumentów i tym samym pośrednio wpłynąć na wyniki finansowe uzyskiwane przez Spółkę.*

**Aleksandra Świerczyńska-  
Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu





**10. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.**

*„Milkpol” Spółka Akcyjna nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2024.*

**Aleksandra Świerczyńska-  
Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu



**11. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji – w przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.**

*Postanowienia § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Dokument Informacyjny”) zostały wprowadzone do treści wskazanego załącznika mocą postanowień uchwały Nr 451/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 29 kwietnia 2013 roku w sprawie zmiany Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, z mocą obowiązującą od dnia 1 czerwca 2013 roku. Żaden z Dokumentów Informacyjnych przygotowanych na potrzeby wprowadzenia instrumentów finansowych Spółki do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA, nie wymagał jego sporządzenia przy uwzględnieniu rygorów przewidzianych przez § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.*

*Ponadto, począwszy od dnia wejścia w życie postanowień § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, tj. począwszy od dnia 1 czerwca 2013 roku, wskazany przepis § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu nie miały i nie mają zastosowania w stosunku do emitenta, a to z uwagi na fakt, iż Spółka jest emitentem, który osiąga regularne przychody z działalności operacyjnej.*

*W związku z powyższym, w stosunku do emitenta nie mają zastosowania przepisy przewidziane przez § 5 ust. 4.1. pkt 5) załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, tj. przepisy statuujące obowiązek przekazania informacji na temat stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.*

**Aleksandra Świerczyńska-  
Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu



## **12. Informacja o nietworzeniu przez Spółkę grupy kapitałowej.**

*Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym Raportem kwartalnym, tj. na dzień 31 marca 2024 roku „Milkpol” Spółka Akcyjna nie tworzyła grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351).*

**Aleksandra Świerczyńska-  
Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu



**13. Informacja o strukturze akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.**

**Tabela 2. Akcjonariusze posiadający na dzień sporządzenia niniejszego Raportu kwartalnego, tj. na dzień 31 marca 2024 r., co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki <sup>1)</sup>**

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-Kowalczyk	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>

<sup>1)</sup> Powyższa informacja o stanie posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki sporządzona została na podstawie aktualnych informacji uzyskanych od akcjonariuszy w drodze realizacji przez nich obowiązków nałożonych na akcjonariuszy spółek publicznych, w szczególności na mocy odpowiednich postanowień: Ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (art. 69 i art. 69a) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 596/2014 z dnia 16.04.2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (art. 19).

**Aleksandra Świerczyńska-Kowalczyk**  
Prezes Zarządu

**Magdalena Gałwa**  
Wiceprezes Zarządu