

## Nagłówek Sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2024-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2024-12-31
Data sporządzenia	2025-03-31
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZłotych,kod systemowy SFJINZ (1), wersja 1-2
Wariant sprawozdania	1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

*Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania*

Nazwa firmy	MILKPOL S.A.
Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	PIOTRKOWSKI
Gmina	CZARNOCIN
Miejscowość	CZARNOCIN

### *Adres*

Kod kraju	PL
Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	PIOTRKOWSKI
Gmina	CZARNOCIN
Ulica	GŁÓWNA
Nr domu	162
Miejscowość	CZARNOCIN
Kod pocztowy	97-318
Urząd pocztowy	CZARNOCIN
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	1051Z

Identyfikator podatkowy NIP	7710106183
-----------------------------	------------

Numer KRS	0000304913
-----------	------------

Początek okresu objętego sprawozdaniem	2024-01-01
--	------------

Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2024-12-31
--------------------------------------	------------

Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
---------------------------------------	-----

Czy sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
---	-----

Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	NIE
--	-----

Opis zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności

Spółka w latach 2020 – 2023 generowała ujemny wynik finansowy, co doprowadziło do powstania ujemnego kapitału własnego na koniec roku 2023 w wysokości 328 245,59 zł. W roku bieżącym Spółka również poniosła stratę, co spowodowało wzrost ujemnej wartości kapitału własnego do poziomu 1 050 023,39 zł, wzrost zadłużenia Spółki, pogorszenie płynności finansowej oraz relacji należności do zobowiązań krótkoterminowych. Dodatkowo bank PKO BP S.A., w którym Spółka zaciągnęła kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1 500 000 zł, podjął decyzję o stopniowym wygaszaniu limitu kredytowego począwszy od 30 września 2023 roku. Na dzień bilansowy limit ten wynosi 922 000 i będzie zmniejszany co miesiąc o kwotę 30 000 zł. Powoduje to dodatkowe trudności w zakresie płynności finansowej.

W związku z trudnościami płatniczymi Spółka podjęła działania restrukturyzacyjne w postaci postępowania układowego. W dniu 14 marca 2025 r. Doradca Restrukturyzacyjny Spółki, który rozpoczął pełnienie obowiązków Nadzorcy układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym (postępowaniu o zatwierdzenie układu) dokonał w imieniu Spółki, na podstawie art. 226a ust. 1 Prawa restrukturyzacyjnego, obwieszczenia w Krajowym Rejestrze Zadłużonych Ministerstwa Sprawiedliwości o ustaleniu na dzień 14 marca 2025 roku dnia układowego. Krok ten ma na celu uchronienie Spółki przed ogłoszeniem upadłości oraz powrót do dobrej kondycji finansowej, głównie poprzez odzyskanie płynności pieniężnej.

### *Zasady ( polityka) rachunkowości w zakresie 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 środki trwałe 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 ,stanowiących 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 ) ustalonych metodą identyfikacji każdej partii,

- nie występują odchylenia od cen ewidencyjnych;
- d) przyjęto następujące zasady ewidencji ilościowo-wartościowej stan 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 ceny 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 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 wartości, z uwzględnieniem art.35b ustawy o rachunkowości na 100% ich wartości,
  - jednostka korzysta z uproszczenia i wykazuje VAT naliczany w fakturach dostawców, który na dzień bilansowy nie może być, w myśl przepisów podatkowych, potrącony 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 wypłacanych w miesiącu następnych, 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.

### ***Zasady ( polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego***

Spółka stosuje metodę porównawczą.

### ***Zasady ( polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego***

Sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

**BILANS na dzień 31.12.2024 r.****Aktywa**

Nazwa pozycji	Stan na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 142 851,23</b>	<b>3 223 481,07</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>374 798,91</b>	<b>156 446,68</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 682,00	156 446,68
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	364 116,91	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 694 022,66</b>	<b>2 884 278,60</b>
1. Środki trwałe	2 694 022,66	2 875 265,85
A. grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	282 408,75	282 408,75
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 530 580,72	1 661 205,91
C. urządzenia techniczne i maszyny	653 443,70	810 087,69
D. środki transportu	211 821,17	86 160,50
E. inne środki trwałe	15 768,32	35 403,00
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	9 012,75
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>72 469,66</b>	<b>92 675,19</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	72 469,66	92 675,19
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 560,00</b>	<b>90 080,60</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 560,00	90 080,60
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 805 941,38</b>	<b>4 449 232,07</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 671 535,08</b>	<b>1 806 620,24</b>
1. Materiały	478 113,72	464 836,55
2. Półprodukty i produkty w toku	145 370,01	238 057,43
3. Produkty gotowe	794 760,16	841 974,59
4. Towary	253 291,19	261 751,67
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 510 477,09</b>	<b>2 214 805,26</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 510 477,09	2 214 805,26
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 106 644,98	1 289 464,82
1. do 12 miesięcy	1 106 644,98	1 289 464,82
2. powyżej 12 miesięcy	-	-
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	376 387,26	904 164,54
C. inne	27 444,85	21 175,90
D. dochodzone na drodze sądowej	-	-

<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>54 959,01</b>	<b>136 294,57</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 959,01	136 294,57
A. w jednostkach powiązanych	-	-
B. w pozostałych jednostkach	-	-
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54 959,01	136 294,57
1. środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54 959,01	136 294,57
2. inne środki pieniężne	-	-
3. inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>568 970,20</b>	<b>291 512,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>6 948 792,61</b>	<b>7 672 713,14</b>

## Pasywa

Nazwa pozycji	Stan na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>- 1 052 023,39</b>	<b>- 328 245,59</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 270 715,90	1 270 715,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	-	-
1. nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	136 710,56	136 710,56
1. z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
1. tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
2. na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 735 672,05	- 236 653,17
VI. Zysk (strata) netto	- 723 777,80	- 1 499 018,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 000 816,00</b>	<b>8 000 958,73</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>677 089,34</b>	<b>1 012 864,27</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	677 089,34	1 012 864,27
A. kredyty i pożyczki	557 952,74	943 079,57
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
C. inne zobowiązania finansowe	119 136,60	69 784,70
D. zobowiązania wekslowe	-	-
E. inne	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 278 911,34</b>	<b>6 839 941,50</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 250 837,20	6 811 867,36
A. kredyty i pożyczki	1 066 275,92	668 029,93

B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
C. inne zobowiązania finansowe	52 508,03	180 640,80
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 773 893,06	5 569 209,32
1. do 12 miesięcy	5 773 893,06	5 569 209,32
2. powyżej 12 miesięcy	-	-
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
F. zobowiązania wekslowe	-	-
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	282 177,55	243 516,09
H. z tytułu wynagrodzeń	32 060,31	628,81
I. inne	43 922,33	149 842,41
4. Fundusze specjalne	28 074,14	28 074,14
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>44 815,32</b>	<b>148 152,96</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44 815,32	148 152,96
1. długoterminowe	44 815,32	148 152,96
2. krótkoterminowe	-	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>6 948 792,61</b>	<b>7 672 713,14</b>

## Rachunek zysków i strat za rok 2024 (metoda porównawcza)

Pozycja	Za okres od 1.01 do 31.12	
	2024 r.	2023 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>29 708 536,91</b>	<b>30 824 713,44</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 353 080,17	24 729 901,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	68 709,88	804 591,79
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26 233,71	30 549,80
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 260 513,15	5 259 669,95
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>30 510 964,14</b>	<b>32 256 471,25</b>
I. Amortyzacja	430 333,20	519 432,45
II. Zużycie materiałów i energii	13 963 895,31	17 268 871,87
III. Usługi obce	3 393 254,33	3 490 723,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	199 376,17	220 825,31
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	6 032 248,45	5 241 664,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 245 565,32	1 121 291,00
- emerytalne	487 476,77	423 275,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	841 447,66	820 677,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 404 843,70	3 572 984,90
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 802 427,23</b>	<b>- 1 431 757,81</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>575 310,06</b>	<b>338 694,85</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	143 865,17	-
II. Dotacje	103 337,64	103 337,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	328 107,25	235 357,21
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>296 415,68</b>	<b>247 408,78</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	296 415,68	247 408,78
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 523 532,85</b>	<b>- 1 340 471,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,60</b>	<b>-</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	0,60	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>200 245,55</b>	<b>158 547,14</b>
I. Odsetki, w tym:	172 629,82	158 486,24
J. dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	27 615,73	60,90
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>- 723 777,80</b>	<b>- 1 499 018,88</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>- 723 777,80</b>	<b>- 1 499 018,88</b>

## Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Stan na	
	31.12.2024	31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 328 245,59	1 170 773,29
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 328 245,59	1 170 773,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 270 715,90	1 185 350,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	85 365,90
A. zwiększenie (z tytułu)	-	85 365,90
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	85 365,90
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 270 715,90	1 270 715,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	167 079,67
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	- 167 079,67
A. zwiększenie (z tytułu)	-	964 634,67
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	964 634,67
B. zmniejszenie (z tytułu)	-	1 131 714,34
- pokrycia straty	-	1 131 714,34
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany	136 710,56	-
przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	136 710,56
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	136 710,56	136 710,56
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	1 050 000,57
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	- 1 050 000,57
A. zwiększenie (z tytułu)	-	-
emisji akcji	-	-
B. zmniejszenie (z tytułu)	-	1 050 000,57
przeniesienie zgodnie z uchwałą Sadu na kapitał podstawowy	-	85 365,90
przeniesienie na kapitał zapasowy	-	964 634,67
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 236 653,17	- 1 368 367,51
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 236 653,17	- 1 368 367,51
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 236 653,17	- 1 368 367,51
B. zmniejszenie (z tytułu)	-	1 131 714,34
pokrycia z kapitału zapasowego	-	1 131 714,34
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 236 653,17	- 236 653,17
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 236 653,17	- 236 653,17
6. Wynik netto	- 723 777,80	- 1 499 018,88
B. strata netto	723 777,80	1 499 018,88
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 1 052 023,39	- 328 245,59
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 1 052 023,39	- 328 245,59



## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Za okres od 1.01 do 31.12	
	2024 r.	2023 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	- 723 777,80	- 1 499 018,88
<b>II. Korekty razem</b>	770 092,27	1 921 825,76
1. Amortyzacja	430 333,20	519 432,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	111 688,20	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 143 865,17	- 105 248,42
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	135 085,16	- 430 739,36
7. Zmiana stanu należności	724 533,70	- 323 768,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	40 723,85	2 360 766,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 517 858,59	- 231 903,60
10. Inne korekty	- 10 548,08	133 286,32
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>46 314,47</b>	<b>422 806,88</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>152 642,28</b>	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 642,28	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>115 859,61</b>	<b>105 248,42</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	73 802,70	105 248,42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	42 056,91	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>36 782,67</b>	<b>- 105 248,42</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>500 000,00</b>	<b>185 995,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	500 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	185 995,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>664 432,70</b>	<b>523 782,76</b>
4. Spłaty kredytów i pożyczek	524 646,14	213 078,57
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	152 157,05
7. Płatności zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	111 688,20	158 547,14
9. Inne wydatki finansowe	28 098,36	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 164 432,70</b>	<b>- 337 787,76</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>- 81 335,56</b>	<b>- 20 229,30</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>136 294,57</b>	<b>156 523,87</b>

<b>G. środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>54 959,01</b>	<b>136 294,57</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 097,16	48,98

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Opis	Informacja dodatkowa za 2024
Nazwa pliku	inf_dod_2024_ost.pdf

**Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego**

**A. Zysk (strata) brutto za dany rok**

rok bieżący - 723 777,80

*B. przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:*

**Pozycje sumujące się do powyższej**

Rozliczenie dotacji unijnej 103 337,64

**Rok bieżący**

Wartość łączna 103 337,64

*C. przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:*

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

*D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:*

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

*E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:*

amortyzacja środków trwałych w leasingu	79 230,56
amortyzacja środków trwałych kupionych z dotacji UE	101 144,15
odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	17 575,26
opłaty PFRON	75 474,00
darowizny	15 370,87
pozostałe koszty NKUP	81 500,07

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 370 294,91

*F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:*

niewypłacone wynagr. (Zarząd, RN, umowy cyw.-pr.)	22 043,00
niezapłacone składki ZUS pracodawcy	158 707,33

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 180 750,33

*G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych lub nieujęte w księgach, w tym:*

Raty leasingu operacyjnego	139 008,70
Zapłacone składki ZUS pracodawcy z roku ubiegłego	142 263,99

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 281 272,69

*H. Strata z lat ubiegłych, w tym:*

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna

*I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:*

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna

*J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym*

Rok bieżący - 557 342,89

*K. Podatek dochodowy*

Rok bieżący 0,00

# 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)

L.p.	Grupy środków trwałych	Stan na początek okresu	Zwiększenia [+]	Zmniejszenia [-]	Stan na koniec okresu
1.	Grunty własne	282 408,75	-	-	282 408,75
2.	Budynki i budowle	3 018 735,84	-	-	3 018 735,84
3.	Budynki i budowle ulepszenia w obcych środkach trwałych	466 999,66	12 650,00	52 760,00	426 889,66
4.	Maszyny i urządzenia	3 922 105,86	60 900,00	-	3 983 005,86
5.	Maszyny i urządzenia w leasingu	177 600,00	-	-	177 600,00
6.	Maszyny i urządzenia zakupione ze środków UE	981 102,24	-	-	981 102,24
7.	Pozostałe środki trwałe	566 721,04	-	-	566 721,04
8.	Środki transportu	317 921,62	9 265,45	-	327 187,07
9.	Środki transportu w leasingu	683 101,12	177 495,41	447 503,80	413 092,73
10.	Zaliczki na środki trwałe	9 012,75	-	9 012,75	-
<b>Razem</b>		<b>10 416 696,13</b>	<b>260 310,86</b>	<b>500 263,80</b>	<b>10 176 743,19</b>

### 1b) Umorzenie środków trwałych brutto

L.p.	Grupy środków trwałych	Stan na początek okresu	Zwiększenia [+]	Zmniejszenia [-]	Stan na koniec okresu
1.	Grunty własne	-	-	-	-
2.	Budynki i budowle	1 441 600,51	72 727,58	-	1 514 328,09
3.	Budynki i budowle ulepszenia w obcych środkach trwałych	382 929,08	59 995,57	42 207,96	400 716,69
4.	Maszyny i urządzenia	3 604 155,05	79 399,84	-	3 683 554,89
5.	Maszyny i urządzenia w leasingu	140 600,00	37 000,00	-	177 600,00
6.	Maszyny i urządzenia zakupione ze środków UE	525 965,36	101 144,15	-	627 109,51
7.	Pozostałe środki trwałe	531 318,04	19 634,68	-	550 952,72
8.	Środki transportu	252 281,13	450 572,37	439 603,27	263 250,23
9.	Środki transportu w leasingu	662 581,11	42 230,56	439 603,27	265 208,40
<b>Razem</b>		<b>7 541 430,28</b>	<b>862 704,75</b>	<b>921 414,50</b>	<b>7 482 720,53</b>

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

L.p.	Grupy środków trwałych	Wartość netto na początek okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Grunty własne	282 408,75	282 408,75
2.	Budynki i budowle	1 577 135,33	1 504 407,75
3.	Budynki i budowle ulepszenia w obcych środkach trwałych	84 070,58	26 172,97
4.	Maszyny i urządzenia	317 950,81	299 450,97
5.	Maszyny i urządzenia w leasingu	37 000,00	-
6.	Maszyny i urządzenia zakupione ze środków UE	455 136,88	353 992,73
7.	Pozostałe środki trwałe	35 403,00	15 768,32
8.	Środki transportu	65 640,49	63 936,84
9.	Środki transportu w leasingu	20 520,01	147 884,33
10.	Zaliczki na zakup środków trwałych	9 012,75	-
<b>Razem</b>		<b>2 884 278,60</b>	<b>2 694 022,66</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
		Zakup	Reklasyfikacja	Likwidacja	Reklasyfikacja	
Oprogramowanie	423 571,55	-		-	138 533,56	285 037,99
Zaliczki na WNIP	-	-	364 116,91	-	-	364 116,91
<b>Razem</b>	<b>423 571,55</b>	<b>-</b>	<b>364 116,91</b>	<b>-</b>	<b>138 533,56</b>	<b>649 154,90</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	267 124,87	7 231,12	-	-	274 355,99	10 682,00
Zaliczki na WNIP	-	-	-	-	-	364 116,91
<b>SUMA</b>	<b>267 124,87</b>	<b>7 231,12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>274 355,99</b>	<b>374 798,91</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 2025.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Spółka nie posiada takich gruntów;

5) wartość niemortyzowanych 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 przyznają; 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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Odpis aktualizujący należności	193 415,35	3 645,54	-	197 060,89
Odpis na straty z tyt. zaliczek	-	5 989,34	-	5 989,34
<b>Razem</b>	<b>193 415,35</b>	<b>9 634,88</b>	<b>-</b>	<b>203 050,23</b>

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-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>

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 2024 osiągnęła stratę, która zostanie pokryta z zysków osiągniętego w kolejnym roku.

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;

Tytuł	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Kredyt PKO BP	360 000,00	459 533,64	-	-	819 533,64
Pożyczki	706 275,92	98 419,10	-	-	804 695,02
Leasing	52 508,03	67 120,90	52 015,70	-	171 644,63

<b>Razem</b>	<b>1 118 783,95</b>	<b>625 073,64</b>	<b>52 015,70</b>	<b>-</b>	<b>1 795 873,29</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
<b>Indos weksli</b>		
Millenium Leasing Sp. z o.o. - umowa leasingu samochodu ciężarowego	66 173,93	-
Millenium Leasing Sp. z o.o. - umowa leasingu samochodu ciężarowego	64 454,47	-
Hipoteka umowna - zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym	2 500 000,00	1 400 000,00

**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	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia czynne koszty polisy , licencje	85 842,72	237 507,84	270 464,66	52 885,90
Rozliczenia czynne kosztów restrukturyzacja działalności Spółki	70 165,53	215 614,53	-	285 780,06
Rozliczenia czynne kosztów ERP HERMES	135 502,75	107 319,00	150 590,15	92 231,60
Długoterminowe, koszty wdrożenia oprogramowania	90 080,60	-	90 080,60	-
Długoterminowe, ochrona znaku towarowego	-	1 560,00	-	1 560,00
Rozliczenie międzyokresowe - koszty finansowe	-	165 690,36	27 615,72	138 074,64
Rozliczenie międzyokresowe przychodów z dotacji UE	148 152,96		103 337,64	44 815,32

**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;**

Odnosnie do zobowiązań informacje powyższe zostały przedstawione tabelarycznie w punkcie 12. Po stronie należności jako długoterminowe zostały ujęte kaucje gwarancyjne związane z wieloletnimi umowami najmu. Rozliczenia międzyokresowe i ich podział zostały szczegółowo przedstawione w punkcie 14.

**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 2024 wynosił 4 266,98 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 (rynki 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	2024		2023	
	kraj	eksport	kraj	eksport
Wyrobów gotowych - produktów mleczarskich	23 353 080,17	-	24 729 901,90	-
Towarów	6 260 513,15	-	5 259 669,95	-
Materiałów	-	-	-	-
<b>SUMA</b>	<b>29 613 593,32</b>	<b>-</b>	<b>29 989 571,85</b>	<b>-</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	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Odpis aktualizujący wartość materiałów	8 391,82	-	8 391,82	-

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;

	<b>łącznie</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł</b>
<b>Zysk/strata za dany rok</b>	- <b>723 777,80</b>	-	- <b>723 777,80</b>
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	-	-	-
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ( trwałe różnice)</b>	<b>370 294,91</b>	-	<b>370 294,91</b>
amortyzacja środków trwałych w leasingu	79 230,56	-	79 230,56
amortyzacja środków trwałych kupionych z dotacji UE	101 144,15	-	101 144,15
odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	17 575,26	-	17 575,26
opłaty PFRON	75 474,00	-	75 474,00
darowizny	15 370,87	-	15 370,87
pozostałe koszty NKUP	81 500,07	-	81 500,07
<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>	<b>180 750,33</b>	-	<b>180 750,33</b>
naliczone odsetki od kredytu	-	-	-
niewypłacone wynagr. (Zarząd, RN, umowy cyw.-pr.)	22 043,00	-	22 043,00
niezapłacone składki ZUS pracodawcy	158 707,33	-	158 707,33
naliczone odpis ZFŚS	-	-	-
<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów ujęte w księgach lat ubiegłych bądź nie ujęte w księgach</b>	<b>281 272,69</b>	-	<b>281 272,69</b>
Raty leasingu operacyjnego	139 008,70	-	139 008,70
Zapłacone składki ZUS pracodawcy z roku ubiegłego	142 263,99	-	142 263,99
Wynagrodzenia (Zarząd, RN, um. cyw.-pr.)	-	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	-	-
<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	-	-	-
<b>Podstawa opodatkowania</b>	- <b>557 342,89</b>	-	- <b>557 342,89</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	-	-	-

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 trwałe; 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 produkty własne do Fundacji Gajusz – w roku 2024 przekazano nabiał o wartości 15 370,87 zł.

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

Nie wystąpiły takie pozycje.

**4. Objasnienie 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	3 280,64	5 097,16	1 816,52
inne środki pieniężne	-	-	-
środki pieniężne w drodze	98 685,64	44 566,61	- 54 119,03
kasa	34 328,29	5 295,24	- 29 033,05
<b>RAZEM</b>	<b>136 294,57</b>	<b>54 959,01</b>	<b>- 81 335,56</b>

Wyjaśnienie różnicy zmiany rozliczeń międzyokresowych w bilansie i w rachunku przepływów.

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiana bilansowa
Czynne KT	291 512,00	568 970,20	-277 458,20
Czynne DT	90 080,60	1 560,00	88 520,60
Przychody przyszłych okresów	148 152,96	44 815,32	-103 337,64
<b>Razem zmiana bilansowa</b>			<b>-292 275,24</b>
<b>Zmiana wykazana w Rachunku przepływów</b>			<b>-517 858,59</b>
<b>Różnica - reklasyfikacja RMKC na zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>			<b>-225 583,35</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	
	2024	2023
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	47	44
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych (umysłowi)	24	24
Pracownicy korzystający z urlopów rodzicielskich	2	1
Pracownicy ogółem	73	69

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	2024	2023
Zarząd	574 900,00	528 000,00
Rada Nadzorcza	18 800,00	17 500,00

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	2024	2023
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	18 000,00	18 000,00
b) inne usługi atestacyjne	-	-
c) usługi doradztwa podatkowego	-	-
d) pozostałe usługi	-	-

## 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;

W dniu 14 marca 2025 r. Doradca Restrukturyzacyjny Spółki, który rozpoczął pełnienie obowiązków Nadzorcy układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym (postępowaniu o zatwierdzenie układu) dokonał w imieniu Spółki, na podstawie art. 226a ust. 1 Prawa restrukturyzacyjnego, obwieszczenia w Krajowym Rejestrze Zadłużonych Ministerstwa Sprawiedliwości o ustaleniu na dzień 14 marca 2025 roku dnia układowego. Krok ten ma na celu uchronienie Spółki przed ogłoszeniem upadłości oraz powrót do dobrej kondycji finansowej, głównie poprzez odzyskanie płynności pieniężnej.

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 powiązanymi;**

**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 odstąpienie 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.**

Spółka w latach 2020 – 2023 generowała ujemny wynik finansowy, co doprowadziło do powstania ujemnego kapitału własnego na koniec roku 2023 w wysokości 328 245,59 zł. W roku bieżącym Spółka również poniosła stratę, co spowodowało wzrost ujemnej wartości kapitału własnego do poziomu 1 050 023,39 zł, wzrost zadłużenia Spółki, pogorszenie płynności finansowej oraz relacji należności do zobowiązań krótkoterminowych. Dodatkowo bank PKO BP S.A., w którym Spółka zaciągnęła kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1 500 000 zł, podjął decyzję o stopniowym wygaszaniu limitu kredytowego poczynawszy od 30 września 2023 roku. Na dzień bilansowy limit ten wynosi 922 000 i będzie zmniejszany co miesiąc o kwotę 30 000 zł. Powoduje to dodatkowe trudności w zakresie płynności finansowej. W związku z trudnościami płatniczymi Spółka podjęła działania restrukturyzacyjne w postaci postępowania układowego. W dniu 14 marca 2025 r. Doradca Restrukturyzacyjny Spółki, który rozpoczął pełnienie obowiązków Nadzorcy układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym (postępowaniu o zatwierdzenie układu) dokonał w imieniu Spółki, na podstawie

art. 226a ust. 1 Prawa restrukturyzacyjnego, obwieszczenia w Krajowym Rejestrze Zadłużonych Ministerstwa Sprawiedliwości o ustaleniu na dzień 14 marca 2025 roku dnia układowego. Krok ten ma na celu uchronienie Spółki przed ogłoszeniem upadłości oraz powrót do dobrej kondycji finansowej, głównie poprzez odzyskanie płynności pieniężnej.

**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. Ponad to, 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.

**Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego**

**Podpisy sprawozdania:**

1. SURNAME=Sokolewicz, GIVENNAME=Michał Marcin, CN=Michał Marcin Sokolewicz, SERIALNUMBER=PNOPL-60092901517, C=PL

Usuń

2. SURNAME=ŚWIERCZYŃSKA-KOWALCZYK, GIVENNAME=ALEKSANDRA, CN=ALEKSANDRA ŚWIERCZYŃSKA-KOWALCZYK, SERIALNUMBER=PNOPL-84090306723, C=PL

Usuń

3. SURNAME=GAŁWA, GIVENNAME=MAGDALENA, CN=MAGDALENA GAŁWA, SERIALNUMBER=PNOPL-73060207261, C=PL