

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Wytwórnia Makaronu Domowego POL-MAK Spółka Akcyjna jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000296350.
NIP: 7132800971, REGON: 432665311.
Siedziba Spółki: Ludwin Kolonia 58, 21-075 Ludwin

Zgodnie ze statutem Spółki głównym przedmiotem działalności POL-MAK S.A. jest produkcja makaronu, klusek oraz podobnych wyrobów mącznych.

2. Wytwórnia Makaronu Domowego POL-MAK S.A. jako następcą prawnym Wytwórni Makaronu Domowego POL-MAK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prowadzi działalność od roku 2008. Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
4. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. W związku z powyższym sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego.
6. W ciągu okresu sprawozdawczego nie nastąpiło połączenie spółek.
7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości:
 - a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i zgodne są z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym;
 - b) Przychody i koszty są uwzględniane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą.
Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu 5.
 - c) Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach według cen ich nabycia z zastosowaniem umorzenia metodą liniową.
 - d) Środki trwałe ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem ogółu nakładów poniesionych w związku z budową, montażem lub ulepszeniem do dnia przyjęcia

do użytkowania włącznie z nie podlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług i kosztami obsługi zobowiązań w celu ich finansowania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową według okresów ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości od 3.500,00 zł do 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu nabycia.

- e) Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego.
- f) Akcje i udziały wycenia się według cen ich nabycia z uwzględnieniem odpisów wyrażających trwałą utratę ich wartości.
- g) Zapasy wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód materiałów wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Wyroby gotowe wycenia się według kosztów wytworzenia, nie wyższych niż cena sprzedaży netto.
- h) Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisów aktualizujących, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP dla danej waluty.
- i) Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są znane na dzień bilansowy. Spółka tworzy bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne i rentowe. Na dzień bilansowy rezerwa została oszacowana przez MS Product Michał Stańczuk.
- j) Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Środki pieniężne na rachunku walutowym wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.
- k) Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych (z wyjątkiem inwestycji długoterminowych) zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztów wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.
- l) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- m) Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- n) Stosownie do § 40 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12. grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 16.02.2017 r. poz. 277) – dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe, dokonuje podziału według kategorii określonej w § 5 ust. 1 rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych. Środki pieniężne zaliczono do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu i wykazano w wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz kredytów i pożyczek zaliczono do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu i wykazano w kwocie wymagającej zapłaty, z uwagi na to, że różnice pomiędzy wyceną w skorygowanej cenie nabycia a wyceną w wartości wymagalnej zapłaty są nieistotne Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

L.p.	Nazwa składników aktywów trwałych	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
1	Grunty	309.902,00	0,00	0,00	309.902,00
2	Budynki i lokale	18 193 157,56	3 996 156,77	0,00	22 189 314,33
3	Maszyny i urządzenia	24 340 891,79	13 290 875,18	664 997,06	36 966 769,91
4	Środki transportu	1 256 712,23	737 569,53	79 451,04	1 914 830,72
5	Pozostałe środki trwałe	2 388 516,59	1 728 860,59	4 690,00	4 112 687,18
6	Środki trwałe w budowie	6 484 193,56	13 459 443,11	19 903 624,07	40 012,60
7	Rzeczowe aktywa trwałe	52 973 373,73	33 212 905,18	20 652 762,17	65 533 516,74
8	Inne wartości niematerialne i prawne	226 475,35	150 000,00	0,00	376 475,35
9	Wartości niematerialne i prawne	226 475,35	150 000,00	0,00	376 475,35
10	Inwestycje długoterminowe - udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Finansowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ogółem środki trwałe i w. n. p.	53 199 849,08	33 362 905,18	20 652 762,17	65 909 992,09

Umorzenie i amortyzacja

Lp.	Nazwa składników aktywów środków trwałych	Stan na 31.12.2022	Umorzenie za rok	Inne korekty	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2	Budynki i lokale	1 102 997,40	244 301,45	-	0,00	1 347 298,85
3	Maszyny i urządzenia	10 144 621,69	1 670 785,49	-	657 047,82	11 158 359,36
4	Środki transportu	882 388,23	186 200,95	-	79 432,12	989 157,06
5	Pozostałe środki trwałe	1 531 701,11	88 278,05	-	4 690,00	1 615 289,16
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	0,00	0,00
7	Rzeczowe aktywa trwałe	13 661 708,43	2 189 565,94	-	741 169,94	15 110 104,43
8	Inne wartości niematerialne i prawne	226 475,35	0,00	-	0,00	226 475,35
9	Wartości niematerialne i prawne	226 475,35	0,00	-	0,00	226 475,35
10	Finansowe aktywa trwałe	0,00	0,00	-	0,00	0,00
11	Ogółem środki trwałe i w. n. p.	13 888 183,78	2 189 565,94	-	741 169,94	15 336 579,78

Amortyzacja ogółem	Amortyzacja stanowiąca KUP	Amortyzacja NKUP	Amortyzacja śr. trwałych i WNIP dofinans. z dot. unijnych NKUP	Amortyzacja śr. trwałych w leasingu finansowym NKUP
2 189 565,94	937 403,61	1 252 162,33	1 072 243,17	179 919,16

Lp.	Nazwa aktywów trwałych	Wartość netto aktywów trwałych	
		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
1	Grunty	309 902,00	309 902,00
2	Budynki i lokale	17 090 160,16	20 842 015,48
3	Maszyny i urządzenia	14 196 270,10	25 808 410,55
4	Środki transportu	374 324,00	925 673,66
5	Pozostałe środki trwałe	856 815,48	2 497 398,02
6	Środki trwałe w budowie	6 484 193,56	40 012,60
7	Rzeczowe aktywa trwałe	39 311 665,30	50 423 412,31
8	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
9	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
10	Finansowe aktywa trwałe	0,00	0,00
11	Ogółem środki trwałe	39 311 665,30	50 423 412,31

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

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

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

W roku obrotowym Spółka nie poniosła takich kosztów.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

Spółka nie posiada gruntów z prawem wieczystego użytkowania.

1.5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

WMD POL-MAK S.A. nie posiada papierów wartościowych lub praw, świadectw udziałowych ani zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

Kontrakt forward PKO BP S.A. - transakcja zamiany stóp procentowych IRS z dnia 25.03.2022 r. na okres 01.01.2023 – 31.12.2024 dotycząca kredytu inwestycyjnego do wartości 892.857,48 zł.

Kontrakt forward ING BANK Śląski - transakcja zamiany stóp procentowych IRS z dnia 10.06.2022 r. na okres 30.06.2022 – 31.07.2026 dotycząca kredytu inwestycyjnego do wartości 2.540.555,68 zł.

Kontrakt forward ING BANK Śląski - transakcja zamiany stóp procentowych IRS z dnia 10.06.2022 r. na okres 31.10.2023 – 31.10.2027 dotycząca kredytu inwestycyjnego do wartości 6.320.574,00 zł.

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

Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
992,70	0	992,70	0

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

- wielkość posiadanego kapitału podstawowego: 2.191.230 zł
- liczba akcji: 21.912.300
- wartość nominalna 1 akcji: 0,10 zł
- liczba akcji uprzywilejowanych: 0
- struktura własności kapitału podstawowego:

100% osoby fizyczne, obywatele RP:

- Polak Grzegorz	661 750 akcji
- Polak Dominik	7 688 000 akcji
- Polak Krystian	4 941 000 akcji
- Polak Paweł	2 058 750 akcji
- Polak Róża	661 750 akcji
- Polak Oliwia	2 058 750 akcji
- Łopąg Marcin	3 842 300 akcji

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Dane zawiera zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31.12.2023 r.

1.10. Propozycje, co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

W roku 2023 spółka poniosła stratę, która zostanie pokryta z zysku lat następnych.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy w zł				
	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2023
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 010,00	94 537,00	92 010,00	0,00	94 537,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	57 312,99	65 927,90	0,00	0,00	123 240,89
3. Pozostałe rezerwy w tym:	567 000,00	22 000,00	0,00	505 274,60	83 725,40
a) Rezerwa na zobowiąz. wobec ZUS z tyt. współpracy z firmą ROYAL dot. lat ubiegłych	552 000,00	0,00	0,00	490 274,60	61 725,40
b) Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	15 000,00	22 000,00	0,00	15 000,00	22 000,00
Razem	716 322,99	182 464,90	92 010,00	505 274,60	301 503,29

Wyszczególnienie	Aktywa w zł				
	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2023
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	345 976,00	0,00	122 321,00	0,00	223 655,00
Razem	345 976,00	0,00	122 321,00	0,00	223 655,00

Wiekowanie rezerw	Stan na 31.12.2023	Z tego:	
		długoterminowe	krótkoterminowe
Na świadczenia pracownicze	123 240,89	118 717,20	4 523,69
Na zobowiązanie wobec ZUS	61 725,40	61 725,40	0,00
Na badanie sprawozdania finansowego	22 000,00	0,00	22 000,00
Ogółem	206 966,29	180 442,60	26 523,69

Spółka prowadziła postępowanie wyjaśniające z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w sprawie przypisywanej jej odpowiedzialności za dług firmy ROYAL Sp. z o.o. we Wrocławiu.

Z uwagi na niekorzystny dla Spółki wyrok sądu Zarząd postanowił utworzyć rezerwę na zobowiązania z tego tytułu w kwocie 552 000,00 zł. W związku z zapłatą części zobowiązań do ZUS rezerwa w kwocie 490 274,60 została rozwiązana. Pozostała część nierozwiązanej rezerwy wynosi 61 725,40 zł. Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały utworzone przez aktuarium na podstawie danych przekazanych przez Spółkę. Do ustalenia wartości rezerw przyjęto wskaźnik 5,2% stopę zwrotu inwestycji, 3,7% stopę wzrostu płac oraz pozostałe wskaźniki na podstawie danych GUS.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansu, przewidywanym umową, okresie spłaty

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań w zł na 31.12.2023
Do 1 roku:	10.663.357,35
Kredyty i pożyczki	10.456.936,60
Zobowiązania z tyt. leasingu	206.420,75
Powyżej 1 roku do 3 lat	3.349.654,93
Kredyty i pożyczki	3.010.383,27
Zobowiązania z tyt. leasingu	339.271,66
Powyżej 3 lat do 5 lat	2.727.051,76
Kredyty i pożyczki	2.596.570,01
Zobowiązania z tyt. leasingu	130.481,75
Powyżej 5 lat	1.998.063,89
Kredyty i pożyczki	1.996.029,96
Zobowiązania z tyt. leasingu	2.033,93
Razem	18.738.127,93

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Nazwa instytucji finansującej	Rodzaj transakcji	Waluta	Okres obowiązywania	Zabezpieczenia	Stan zadłużenia na 31.12.2023
1	PKO BP	Kredyt inwestycyjny	PLN	17.03.2017 - 31.12.2024	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastawy rejestrowe na nowo zakupywanych maszynach, prawo potrącenia wierzytelności z tytułu Kredytu z wierzytelnością Kredytobiorcy	464.286,12 KT: 464.286,12

2	mBank	Kredyt obrotowy	PLN	20.10.2022 – 15.10.2025	Gwarancja udzielona przez BGK, weksel in blanco	306.100,00 KT: 166.200,00 DT: 139.900,00
3	mBank	Kredyt w rachunku bieżącym	PLN	13.10.2022 - 12.12.2024	Gwarancja udzielona przez BGK, weksel in blanco	738.326,26 KT: 738.326,26
4	mBank	Kredyt obrotowy rewolwingowy	PLN	14.09.2023 – 05.09.2024	Gwarancja udzielona przez BGK, weksel in blanco	1.500.000,00 KT:1.500.000,00
5	ING	Kredyt obrotowy w ING Bank Śląski	PLN	06.10.2016 - 30.09.2024	hipoteka umowna łączna do kwoty 18.075.000,00 zł , cesja praw z polisy przedmiotu zabezpieczenia, oświadczenie o poddaniu się egzekucji art 777 par 1 pkt 6 ustanawiających zabezpieczenie, oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytorbiocy w trybie 777 par 1 pkt 5, gwarancja BGK, przelew wierzytelności z tytułu umowy faktoringu nr 6/2018/17000	3.055.311,16 KT:3.055.311,16
6	ING	ING - inwestycyjny realizacja projektu z poddziałania 3.2.1 - dofinansowanego ze środków UE	PLN	11.2020 - 30.09.2030	przelew wierzytelności z tytułu umowy faktoringu nr 6/2018/1700, oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytorbiocy w trybie 777 par 1 pkt 5, hipoteka umowna łączna do kwoty 18.075.000,00 zł , cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ryzyk budowlanych, cesja praw z polisy przedmiotu zabezpieczenia, oświadczenie o poddaniu się egzekucji art 777 par 1 pkt 6 ustanawiających zabezpieczenie, cesja dotacji, Poręczenie Dominik Polak	2.168.162,83 KT: 317.292,12 DT: 1.850.870,71
7	ING	ING – inwestycyjny realizacja projektu z poddziałania 3.2.1. dofinansowanego ze środków UE	PLN	02.2021 – 12.2030	Przelew wierzytelności z umowy faktoringu nr 6/2018/17000, przelew wierzytelności z tyt. umowy o dofinansowanie do kwoty 14.858.940 zł, hipoteka umowna łączna do kwoty 18.075.000 zł, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy na nabywanych w ramach kredytu maszynach i urządzeniach, egzekucja w trybie art. 777 par 1 pkt 6, egzekucja w trybie art. 777 par 1 pkt 5, poręczenie Dominik Polak, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777par 1 pkt 5	8.295.938,45 KT:3.353.824,48 DT:4.942.113,97
8	ING	ING obrotowy odnawialny finansowanie VAT	PLN	02.2021 – 02.2024	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 3/PLD-KFG/2018 w kwocie 2 569 759,20 PLN stanowiącej 80,00% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące,tj. do dnia 28.05.2024r. Ustanowienie zabezpieczenia nastąpi przed uruchomieniem kredytu.	391.796,48 KT: 391.796,48

					<p>Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Klienta, w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 4 818 298,50 zł. Przedłożenie w Banku oryginału wypisu aktu notarialnego obejmującego oświadczenie o poddaniu się egzekucji, o treści zasadniczo odpowiadającej projektowi aktu notarialnego stanowiącemu Załącznik do Umowy, nastąpi w dniu zawarcia Umowy.</p> <p>Przelew wierzytelności przysługujących Klientowi wobec Skarbu Państwa - Urzędu Skarbowego z tytułu zwrotu wykazanej w deklaracji podatkowej VAT nadwyżki podatku naliczonego nad podatkiem należnym. Podpisanie umowy przelewu wierzytelności nastąpi w terminie: do 28.02.2021r. - i nie stanowi warunku udostępnienia.</p> <p>Przedłożenie potwierdzenia przyjęcia cesji, nastąpi w terminie: 60 dni kalendarzowych od dnia zawarcia Umowy.</p> <p>Przelew wierzytelności (potwierdzona cesja wierzytelności, z monitoringiem) przysługujących Klientowi z tytułu umowy faktoringu nr 6/2018/17000 zawartej w dniu 13.03.2018r. pomiędzy Klientem a Commercial Finance Polska S.A. z siedzibą w Warszawie.</p>	
9	Grzegorz Polak	Pożyczka G. Polak	PLN	17.12.2010 - 31.12.2024	brak	160.520,55 KT: 160 520,55
10	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01397/PI/19	PLN	07.2019 - 07.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	98.105,01 KT: 35.598,51 DT: 62.506,50
11	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01458/PI/19	PLN	07.2019 - 07.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	26.188,84 KT: 9.513,30 DT: 16.675,54
12	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01453/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	14.048,60 KT: 4.583,45 DT: 9.465,15
13	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01454/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	17.341,40 KT: 5.561,10 DT: 11.780,30
14	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01456/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	1.446,46 KT: 902,72 DT: 543,74
15	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01459/PI/19	PLN	09.2019 - 09.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	12.016,41 KT: 3.891,90 DT: 8.124,51
16	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01457/PI/19	PLN	08.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	29.525,77 KT: 9.819,20 DT: 19.706,57

17	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01455/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksla, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	KT: 2.624,45 DT: 5.559,29	8.183,74
18	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 02536/PI/19	PLN	12.2019 - 12.2026	weksel in blanco, poręczenie weksla, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	KT: 143.441,44 DT: 535.736,96	679.178,40
1	Pekao Leasing	Samochód ciężarowy DAF	PLN	01.2020 - 01.2025	weksel	KT: 21.720,01 DT: 1.868,50	23.588,51
2	EFL	Samochód osobowy Mercedes Benz	PLN	06.2020 - 06.2025	weksel	KT: 19.240,28 DT: 131.890,83	151.131,11
3	EFL	Samochód osobowy Porsche Cayenne	PLN	07.2020 - 07.2025	weksel	KT: 73.392,30 DT: 36.696,15	110.088,44
4	PKO Leasing	Drukarka przemysłowa	PLN	02.2022 - 02.2027	weksel	KT: 3.471,49 DT: 8.504,50	11.975,99
5	Pekao Leasing	Kocioł gazowy CO	PLN	10.2021 - 11.2027	weksel	KT: 7.906,42 DT: 27.826,44	35.732,86
6	Pekao Leasing	Agregaty prądowórcze	PLN	03.2022 - 11.2027	weksel	KT: 12.029,03 DT: 46.620,97	58.650,00
7	Volkswagen Financial Services	Samochód osobowy Skoda Octavia	PLN	05.2022 - 05.2025	---	KT: 15.768,00 DT: 6.570,28	22.338,28
8	Impuls Leasing	Samochód osobowy Mercedes Benz	EUR	04.2023 - 04.2028	weksel	KT: 43.228,68 DT: 171.951,80	215.180,48
9	PKO Leasing	Podest ruchomy	PLN	06.2023 - 06.2028	--	KT: 4.273,08 DT: 20.089,17	24.362,25
10	PKO Leasing	Serwer DELL, kolektory danych	PLN	08.2023 - 08.2028	--	KT: 5.391,47 DT: 19.768,17	25.160,17

Razem zadłużenie KT: 10.569.913,99
DT: 8.074.770,58

<u>Przedmiot</u>	<u>Na rzecz</u>	<u>Zabezpieczenie umowy:</u>	<u>Wartość przedmiotu zastawu</u>
Linia technologiczna do produkcji makaronu ITALPAST	PKO BP	Kredyt inwestycyjny 67 1020 3147 0000 8696 0038 8348; Kredyt pomostowy 23 1020 3147 0000 8896 0038 8363	2 200 016,00
Sita	PKO BP		267 375,00
Wózki	PKO BP		29 250,00
Sprężarka 3 szt	PKO BP		54 740,00
Transformator	PKO BP		199 000,00
System myjący	PKO BP		29 700,00
System magazynowania i rozprowadzania mąki	PKO BP		430 000,00
Podsuszacz z dedykowaną matrycą tnącą do makaronu	PKO BP		423 000,00
System chłodniczy	PKO BP		12 100,00
Półautomat do zaklejania kartonów z funkcją nadruku	PKO BP		103 400,00
Maszyna do pakowania kluski	PKO BP		790 000,00
Waga z detektorem metali	PKO BP		105 400,00
Kocioł wodny wysokotemperaturowy	PKO BP		320 780,00

Maszyna do pakowania krajanki	PKO BP		2 480 000,00
Linia do produkcji makaronu walcowanego	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01397/PI/19	1 561 950,00
System magazynowania i dozowania mąki	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01458/PI/19	529 002,75
Sita i wózki do sit	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01453/PI/19	305 119,46
Urządzenie do formowania makaronu	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01454/PI/19	177 120,00
Półautomatyczna linia do składania i zaklejania kartonów	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01456/PI/19	229 241,25
Wagodetektor	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01459/PI/19	199 740,69
Laminarka z układem walcowania i tunelem	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01457/PI/19	622 872,00
Urządzenie do układania makaronu w równe rządki	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01455/PI/19	92 700,00
Robot do pakowania	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 02536/PI/19	4 767 111,00
Wagodetektory szt. 2, Maszyny pakujące 2szt, Kocioł wodny wysokotemperaturowy – 1szt, Myjka matryc – 1szt, Myjka do sit – 1szt, Robot do pakowania i paletyzacji – 1szt, Regały magazynowe – 1 zestaw Zastaw do najwyższej sumy zabezpieczenia	ING BANK Śląski	Kredyt inwestycyjny nr 849/2021/00003461/00	31 134 299,40
		SUMA	47 063 917,55

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	Zmiana stanu zwiększenie + zmniejszenie -
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (aktywa bilansu – poz. B.IV)	382 133,00	377 618,45	-4 514,55
w tym:			
- prenumeraty	0,00	0,00	0,00
- ubezpieczenia majątkowe	79 916,54	103 444,52	+23 527,98
- najem, czynsze	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	33 618,08	37 248,89	+3 630,81
- koszty roku następnego	35 107,03	20 938,58	-14 168,45
- podatek VAT naliczony dotyczący okresów następnych)	233 491,35	215 986,46	-17 504,89
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (aktywa bilansu – poz. A.V.1)	345 976,00	229 376,00	-116 600,00
w tym:			
-aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	345 976,00	229 376,00	- 116 600,00

3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV.2)	22 882 514,16	24 697 350,02	+1 814 835,86
w tym:			
-dotacje na zakup środków trwałych	22 882 514,16	24 697 350,02	+1 814 835,86
	23 610 623,16	25 304 344,47	+1 693 721,31

1.15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Długoterminowe zobowiązania obrazuje tabela w punkcie 1.12. Pozostałe zobowiązania i należności są krótkoterminowe.

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń, odrębnie dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Kwota zobowiązań warunkowych w wartości nominalnej uzyskanej pomocy: 5.920.000 zł, zaliczono otrzymane gwarancje bankowe banku BGK zabezpieczające pozyskane kredyty obrotowe. Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń, poza ustanowionymi zabezpieczeniami w pkt.13

1.17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- 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,
- tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmująca stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Spółka nie wyceniała w roku 2023 składników aktywów według wartości godziwej.

1.17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy – Prawo Bankowe i w art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo- kredytowych.

Brak

2.

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;

Przychody ze sprzedaży bez VAT	Rok 2022	Rok 2023
1. Materiały	0,00	0,00
2. Towary	259,22	302,42
3. Usługi	18 043,41	22 016,21
4. Wyroby gotowe	55 804 899,21	56 087 923,02
5. Pozostała sprzedaż	8 079,07	1 550,08
Razem	55 831 280,91	56 111 791,73

Sprzedaż ogółem:	55 831 280,91	56 111 791,73
Z tego: Sprzedaż krajowa	55 120 971,10	54 453 384,47
Export ogółem:	344 558,24	1 323 309,63
z tego:		
- Norwegia	42 851,84	41 128,24
- Wielka Brytania	36 259,59	48 520,64
- Arabia Saudyjska	63 858,99	32 809,95
- USA	49 226,32	91 780,88
- Ukraina	152 361,50	1 109 069,92
WDT ogółem:	365 751,57	335 097,63
z tego:		
- Niemcy	268 769,47	279 683,26
- Irlandia	87 129,49	29 732,83
- Hiszpania	9 852,61	8 514,39
- Czechy	0,00	8 898,14
- Malta	0,00	8 269,01

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

Nie dotyczy (spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym).

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2023 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W roku 2023 nie miało miejsca zaniechanie działalności i nie przewiduje się go w przyszłości.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wynik bilansowy brutto

- 436 697,93

Przychody zwolnione z opodatkowania

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
760-10	Dotacja do usług doradczych PARP	3 500,00
760-18	Dotacje do środków trwałych	12 228,12
760-21	Dotacje do środków trwałych – projekty	1 342 966,70
(-) Suma:		1 358 694,82

Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku obrotowym

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
750-0	Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	1 615,13
760-05	Wynagrodzenie płatnika składek ZU	48,68
760-11	Refundacja z PFRON	9 300,00
760-13	Rozwiązane rezerw	992,70
760-99	Pozostałe przychody operacyjne niepodleg. opodatk.	8 917,92
	Przychody skorygowane fakturami korygującymi w 2024 r.	-184 788,15
	Przychody skorygowane fakturami korygującymi w 2023 r.	283 984,82
(-) Suma:		120 071,10

Przychody podlegające opodatkowaniu w br. ujęte w księgach lat ubiegłych

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
760-11	Refundacja z PFRON	10 104,13
760-05	Wynagrodzenie płatnika składek ZUS 2022	45,08
(+) Suma:		10 149,21

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w roku obrotowym

Podstawa prawna	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
Art. 16 ust.1 pkt 58	400-03, 400-04	Amortyzacja środków trwałych w części sfinansowanej z dotacji unijnych	1 072 243,17
Art. 16l	400-03	Amortyzacja środków trwałych użytkowanych w leasingu finansowym	179 919,16
Koszty nie związane z przychodami	401-99	Zużycie materiałów	1 312,75
	403-12	Usługi doradcze sfinansowane dotacją PARP	3 500,00
Koszty nie związane z przychodami	403-99	Usługi obce	896,39
Koszty nie związane z przychodami	407-99	Świadczenia na rzecz pracowników	11 778,44
Art. 16 ust. 1 pkt 28	408-99	Reprezentacja	12 164,54
Koszty nie związane z przychodami	550-409-12	Ubezpieczenie OC Zarządu	4 860,00
Koszty nie związane z przychodami	409-99	Pozostałe koszty NKUP	20 640,28
Art. 16 ust. 1 pkt 49		Ubezpiecz. aut o wartości ponad 150 000,00	7 686,10
	503	Projekt – Wdrożenie modelu bizn. Internacjon	89 860,91
		Koszty sfinans. dotacją NUTRITECH.	193 090,74

Art. 16 ust. 1 p. 21	755-03, 755-04	Odsetki budżetowe	379 612,16
	755-06	Nalicz. odsetki od kredytów i pożycz. na 31.12.	5 000,00
	755-08	Ujemne różnice kursowe z wycen należności	59 924,57
	765-02	Wartość netto zlikwidowanych śr. trw.	4 794,53
Art.18 ust.1 pkt.1	765-06	Darowizny podlegające odliczeniu	20.000,00
	765-07	Spisane należności	3 971,69
Art. 16 ust. 1 pkt 22	765-09	Zapłacone kary i odszkodowania	3 746,59
Art. 16 ust. 1 pkt 26a	765-10	Niedobory inwentaryzac. niewyjaśnione.	3 173,63
Koszty nie związane z przychodami	765-99	Pozostałe koszty operacyjne NKUP	25 477,61
	256	Koszty używania samochodów osob.(25%)	175 342,66
(+) Suma:			2 278 995,92

Koszty bilansowe roku 2023, będące kosztami podatkowymi w roku 2024

Podstawa prawna	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
		Rezerwy	145 240,89
	406-01	ZUS BFP za 11/2023	1 071,02
		ZUS BFP za 12/2023	1 207,17
	405-02	Wynagrodzenia z umów zlec.za 12/2023 wyplacone w 2024 r.	19 318,77
	405-04	Wynagrodzenia pozostałe za 12/2023 wyplacone w 2024 r.	22 500,00
	403-26	Oplata bankowa za 2023 zaplacona w 2024 r.	60,00
	755-13	Odsetki od kredytów i zobowiazan za 2023 r. zaplacone w 2024 r.	61 567,07
	755-05	Prowizje bankowe 2023 zaplacone w 2	32 462,96
	755-10	Odsetki faktoringowe	1 540,00
(+) Suma:			284 967,88

Koszty bilansowe roku 2022, stanowiące koszty podatkowe w roku 2023

Podstawa prawna	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
		Rezerwy	72 312,99
	405-02	Wynagrodzenia z um. zlec.12/2022 wyplac. w 2023	6 063,30
	405-04	Wynagrodzenia pozostałe 12/2022 wypla. w 2023	22 500,00
	406-01	ZUS 11/2022	132 261,47
		ZUS 12/2022	148 551,64
	403-26	Oplata bankowa 2022 zaplacona w 2023	60,00
	755-05	Prowizje bankowe 2022 r zaplacone w 2023 r.	27 054,11
	755-13	Odsetki od kredytów i zabow. 2022 zaplac. w 2023	6 720,17
	statysl.	Oplata wstepna leasing MERCEDES BENZ (49,75%)	14 977,94
	258 stat.	Oplaty leasingowe za 2022	53 562,15
	259 stat.	Opl. Leasing. od aut ponad 150 000,00	39 209,87
(-) Suma:			523 273,64

Inne zmiany podstawy opodatkowania

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
765-06	Darowizny pieniężne	13 537,85
(-) Suma:		13 537,85

Dochód podatkowy	121 837,67
Podatek dochodowy bieżący	23 149,00
Podatek dochodowy odroczony	124 848,00
Wynik bilansowy netto	-584 694,93

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Wykazane w bilansie środki trwałe w budowie obejmują nakłady na:

Konto	Opis	Wartość
080-02	Instalacja fotowoltaiczna	30 410,00
080-05	Linia technologiczna do produkcji skrobi odpornej	4 000,00
080-07	Budynek biurowy	3 600,00
080-14	Magazyn wysokiego składowania	2 002,60
080-04	Inwestycja w obcym śr.trw. – Wentylacja i termoizolacja hali	22 500,00
		62 512,00

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W roku obrotowym nie miało miejsca powiększenie ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów na skutek odsetek i różnic kursowych.

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

Wyszczególnienie	Nakłady w r. 2023	Nakłady planowane na 2024 r.
Nabycie WNiP	150.000,00	0,00
Nabycie środków trwałych	8.249.617,70	2.297.000,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe	137.000,00	0,00
Razem:	8.536.617,70	2.297.000,00

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalne.

W roku obrotowym Spółka nie miała takich kosztów.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczo-rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W roku obrotowym spółka poniosła koszty związane z pracami badawczo-rozwojowymi w wysokości 255.152,47 zł, które obciążą wynik finansowy roku 2023 .

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

W roku obrotowym Spółka nie przekazywała organizacjom pozarządowym żywności z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w art.2 pkt.2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz.1645) ani nie była obciążona opłatą za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy.

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

Środki pieniężne na rachunkach walutowych, należności i zobowiązania wyrażone w EURO zostały wycenione według średniego kursu NBP na dzień 30.12.2023 r. (Tabela nr 251/A/NBP/2023)

Kurs EURO = 4,3480

Kurs USD = 3,9350

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku Przepływów pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych:

	31.12.2022	31.12.2023
Środki pieniężne w banku	198 305,92	971 411,55
Środki pieniężne w kasie	112,32	6 784,88
Środki pieniężne razem	198 418,24	978 196,43

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej wynoszą **3 553 829,27 zł**

Inne korekty to dotacja z projektu NUTRITECH w kwocie 286 451,65 zł przeznaczona na dofinansowanie kosztów usług obcych, wynagrodzeń, ZUS odniesiona w pozostałe przychody operacyjne.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej wynoszą **-7 676 690,27 zł**

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej wynoszą **4 902 639,19 zł**

Inne wpływy finansowe w kwocie 3 173 530,68 zł wynikające z otrzymanej w roku obrotowym dotacji korygują rozliczenia międzyokresowe przychodów o kwotę 2 887 079,03 zł oraz wynik netto o kwotę 286 451,65.

Wszystkie pozycje rachunku przepływów pieniężnych wynikają bezpośrednio z pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.

5. Informacje o:

5.1. 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.

W roku 2023 Spółka nie zawierała tego typu umów.

5.2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi 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.

W roku obrotowym Spółka nie zawierała tego typu transakcji.
Transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż warunki rynkowe nie wystąpiły.

5.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku		Z tego			
			Kobiety		Mężczyźni	
			2022	2023	2022	2023
Ogółem	132	133	64	65	68	68
z tego:						
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nie robotniczych)	59	65	31	31	28	24
Pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	73	68	35	34	37	44
Uczniowie	0	0	0	0	0	0
Osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0	0	0	0	0
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	0	0	0	0

5.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań 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.

Wynagrodzenie członkom Zarządu w roku obrotowym ze stosunku pracy nie było wypłacane, natomiast z tytułu udziału w organach zarządzających wyniosło 270.000,00 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej w 2023 roku wynagrodzenia nie otrzymywali.

5.5. 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 poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

W roku 2023 Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

5.6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego wynosi 22 000,00 zł netto powiększone o 23% podatku VAT.

Wynagrodzenie za doradztwo podatkowe wyniosło w roku podatkowym 22 933,32 zł netto powiększone o 23% podatku VAT.

6.

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 dotyczy.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne istotne wydarzenia, które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym meto wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową 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.

W roku obrotowym nie zostały dokonane żadne zmiany w stosowanej polityce rachunkowości, które miałyby wpływ na wynik finansowy spółki.

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

Porównywalność danych została zachowana

7.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy. Spółka nie uczestniczyła w tego typu przedsięwzięciach

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Spółka nie prowadziła transakcji z jednostkami powiązаныmi w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 u.o.r. Spółka w okresie sprawozdawczym posiadała natomiast powiązania wynikające z art. 11a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U.2023 poz. 2805 ze zm.) – dalej u.p.d.o.p. Charakter istniejących powiązań: kapitałowo – osobowe. W rozumieniu tych uregulowań Spółka w okresie sprawozdawczym posiadała następujące zobowiązania wobec podmiotów powiązanych:

Podmiot powiązany	Sprzedaż do podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Polak Grzegorz	0,00	0,00	547 596,00	251 786,55
Polak Dominik	0,00	0,00	154 200,00	12 850,00
Polak Dominik i Agnieszka	0,00	0,00	40 680,00	3 390,00
Polak Krystian	0,00	0,00	102 000,00	8 500,00
Suma	0,00	0,00	844 476,00	276 526,55

Spółka nie prowadziła w okresie sprawozdawczym wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami. Sporządzenie dokumentacji cen transferowych za 2023 rok spółki nie obowiązuje.

7.3. 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 dotyczy.

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

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- 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
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

7.5. Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której 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 dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy. Spółka nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

- 7.6. 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 sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1. 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, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy.

8.2. 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

W roku 2023 głównymi determinantami wpływającymi na rentowność działalności oraz zjawiska zachodzące w sektorze spożywczym, w którym funkcjonuje Spółka, była wojna w Ukrainie oraz względna stabilizacja cen surowców na poziomach sprzed zawirowań geopolitycznych. Wzrost przychodów jaki odnotowano w roku 2023 wyniósł: 0,6%.

Dodatkowo odnotowano pozytywne zmiany na rynku cen surowców – mąki, masy jajowej, folii i kartonów, gdzie odpowiednio dla każdego z surowców odnotowano poniższe zmiany w zakresie cen:

- mąka : -24%, masa jajowa: +3,4%, kartony -26%, laminaty -16%.

W roku 2023 podejmowano liczne działania mające na celu wspieranie rozwoju sprzedaży oraz utrzymania wolumenu sprzedaży w ramach dotychczasowej struktury. Koszty poniesione w tym celu stanowiły niespełna 14% wygenerowanych przychodów. Dodatkowo duży nacisk został skierowany na rozwój sprzedaży eksportowej.

W roku 2023 zakończono realizację projektu „Makaron dla Diabetyków o niskim IG”.

W ocenie Spółki nie ma przesłanek wpływających na zagrożenie kontynuacji działalności.

Nie znane są inne niż wymienione powyżej informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

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

Inne okoliczności niż wymienione powyżej, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Wojarska
Maria Wojarska

V-ce Prezes Zarządu

Róża Polak
Róża Polak

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Polak
Grzegorz Polak

Prezes Zarządu

Dominik Polak
Dominik Polak