

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 prawną 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 2021 r. poz. 217 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. oraz 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. 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.
- 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.

Ludwin Kolonia, dnia 14.06.2022 r.

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 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
1	Grunty	309 902,00	0,00	0,00	309.902,00
2	Budynki i lokale	6 891 051,31	1 238 924,14	0,00	8 129 975,45
3	Maszyny i urządzenia	19 271 877,95	84 936,75	44 198,43	19 312 616,27
4	Środki transportu	1 350 522,56	1 354,30	134 077,39	1 217 799,47
5	Pozostałe środki trwałe	1 620 978,98	5 500,00	0,00	1 626 478,98
6	Środki trwałe w budowie	1 242 160,53	5 446 696,83	1 342 415,19	5 346 442,17
7	Rzeczowe aktywa trwałe	30 686 493,33	6 777 412,02	1 520 691,01	35 943 214,34
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	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.	30 912 968,68	6 777 412,02	1 520 691,01	36 169 689,69

Umorzenie i amortyzacja

Lp.	Nazwa składników aktywów środków trwałych	Stan na 31.12.2020	Umorzenie za rok	Inne korekty	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2	Budynki i lokale	689 182,13	198 902,25	-	0,00	888 084,38
3	Maszyny i urządzenia	7 286 927,54	2 314 417,70	-	43 461,78	9 557 883,46
4	Środki transportu	717 093,35	186 926,39	-	134 070,71	769 949,03
5	Pozostałe środki trwałe	1 182 319,34	204 660,83	-	0,00	1 386 980,17
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	0,00	0,00
7	Rzeczowe aktywa trwałe	9 875 522,36	2 904 907,17	-	177 532,49	12 602 897,04
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.	10 101 997,71	2 904 907,17	-	177 532,49	12 829 372,39

Amortyzacja ogółem	Amortyzacja stanowiąca KUP	Amortyzacja NKUP	Amortyzacja śr. trwałych i WNiP dofinans. z dot. unijnych NKUP	Amortyzacja śr. trwałych w leasingu finansowym NKUP
2 904 907,17	1 288 369,87	1 616 537,30	1 069 383,24	547 154,06

Lp.	Nazwa aktywów trwałych	Wartość netto aktywów trwałych	
		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
1	Grunty	309 902,00	309 902,00
2	Budynki i lokale	6 201 869,18	7 241 891,07
3	Maszyny i urządzenia	11 984 950,41	9 754 732,81
4	Środki transportu	633 429,21	447 850,44
5	Pozostałe środki trwałe	438 659,64	239 498,81
6	Środki trwałe w budowie	1 242 160,53	5 346 442,17
7	Rzeczowe aktywa trwałe	20 810 970,97	23 340 317,30
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	20 810 970,97	23 340 317,30

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 wieczysto.

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 - transakcja zamiany stóp procentowych IRS z dnia 24.10.2017 r. na okres 01.01.2020 – 01.01.2023 dotycząca kredytu inwestycyjnego do wartości 1 321 428,37 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 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
0,00	2 354,21	0,00	2 354,21

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

W roku obrotowym wartość kapitału akcyjnego wzrosła o 400 000,00 zł.

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 31.12.2021 r.

1.10. Propozycje, co do podziału zysku za rok obrotowy

Zysk osiągnięty w roku 2021 Spółka przeznaczy na pokrycie straty z lat ubiegłych.

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 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2021
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	121 502,00	0,00	0,00	121 502,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	52 262,39	22 882,72	0,00	0,00	75 145,11
3. Pozostałe rezerwy w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Rezerwa na zobowiąz. wobec ZUS z tyt. współpracy z firmą ROYAL dot. lat ubiegłych	552 000,00	0,00	0,00	0,00	552 000,00
b) Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	10 500,00	15 000,00	0,00	10 500,00	15 000,00
Razem	614 762,39	159 384,72	0,00	10 500,00	763 647,11

Wiekowanie rezerw	Stan na 31.12.2021	Z tego:	
		długoterminowe	krótkoterminowe
1 na świadczenia pracownicze	75 145,11	66 670,48	8 474,63
2a zobowiązanie wobec ZUS	552 000,00	552 000,00	0,00
3b na badanie sprawozdania finansowego	15 000,00	0,00	15 000,00
Ogółem	642 145,11	618 670,48	23 474,63

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

Z uwagi na przewidywany niekorzystny dla Spółki wyrok sądu Zarząd postanowił utworzyć rezerwę na zobowiązania z tego tytułu w kwocie 552 000,00 zł.

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały utworzone przez aktuariusza na podstawie danych przekazanych przez Spółkę. Do ustalenia wartości rezerw przyjęto wskaźnik 2% stopę zwrotu inwestycji, 2,8% 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 31.12.2021
Do 1 roku:	6.063.549,78 zł
Kredyty i pożyczki	5.012.862,18 zł
Zobowiązania z tyt. leasingu	244.875,12 zł
Subwencja	805.812,48 zł
Powyżej 1 roku do 3 lat	3.103.936,11 zł
Kredyty i pożyczki	2.491.129,86 zł
Zobowiązania z tyt. leasingu	209.899,97 zł
Subwencja	402.906,28 zł
Powyżej 3 lat do 5 lat	1.317.068,25 zł
Kredyty i pożyczki	1.187.459,26 zł
Zobowiązania z tyt. leasingu	129.608,99 zł
Powyżej 5 lat	523.411,85 zł
Kredyty i pożyczki	514.632,47 zł
Zobowiązania z tyt. leasingu	8.779,38 zł
Razem	11.007.965,99 zł

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

<u>Lp.</u>	<u>Nazwa instytucji finansującej</u>	<u>Rodzaj transakcji</u>	<u>Waluta</u>	<u>Okres obowiązywania</u>	<u>Zabezpieczenia</u>	<u>Stan zadłużenia na 31.12.21</u>
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, poręczenie Wiceprezesa Zarządu do 300.000 zł, prawo potrącenia wierzytelności z tytułu Kredytu z wierzytelnością Kredytobiorcy	1.285.714,56 zł KT: 428 084,28 zł DT: 857.630,28 zł
2	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt inwestycyjny EUR	EUR	27.04.2017 - 31.03.2022	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na linii produkcyjnej do kwoty 669.012 EUR, cesja ubezpieczenia linii produkcyjnej, upoważnienie do rachunku bieżącego prowadzonego w BGK, oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 501.759,00 EUR	74.383,52 zł KT: 74.383,52 zł
3	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt w rachunku bieżącym	PLN	27.04.2017 - 25.09.2021	hipoteka umowna łączna do 150% kwoty kredytu, cesja z umowy ubezpieczenia nieruchomości, zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych, cesja z umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu rejestrowego, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, upoważnienie do rachunku bieżącego prowadzonego przez BGK, oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy art 777 par 1 pkt 5 kpc, oświadczenia o poddaniu się egzekucji przez Zobowiązanych art 777 par 1 pkt 6 kpc,	871.025,27 zł KT: 871.025,27zł

4	ING	Kredyt obrotowy w ING Bank Śląski	PLN	30.09.2016 - 30.09.2022	przelew wierzytelności z tytułu umowy faktoringu nr 6/2018/1700, oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy 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, gwarancja BGK,	0,00 zł
5	ING	ING ALEO	PLN	22.12.2015 – 19.05.2022	przelew wierzytelności z tytułu umowy faktoringu nr 6/2018/1700, oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy 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,	0,00 zł
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 Kredytobiorcy 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	3.202.785,61 zł KT:2.091.300,87 zł DT:1.111.484,74 zł
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	1.549.706,39 zł KT: 929.823,83 zł DT: 619.882,56 zł
8	ING	ING obrotowy odnawialny finansowanie VAT	PLN	02.2021 – 10.2023	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Klienta, w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego Przelew wierzytelności przysługujących Klientowi wobec Skarbu Państwa - Urzędu Skarbowego z tytułu zwrotu wykazanej w deklaracji podatkowej VAT nadwyżki podatku naliczonego nad podatkiem należnym. Przelew wierzytelności przysługujących Klientowi z tytułu umowy faktoringu nr 6/2018/17000 zawartej w dniu 13.03.2018r.	113.065,88 zł KT: 113.065,88zł

					między Klientem a Commercial Finance Polska S.A. z siedzibą w Warszawie.	
9	Bank Gospodarstwa Krajowego	umowa kredytu inwestycyjnego 20/3773 finansowanie i refinansowanie kampanii reklamowej 2021 dofinansowanej ze środków UE KOWR oraz konsolidacja kredyty nr 17/2931z dn.20.06.2017	PLN	12.2020 - 08.2025	weksel własny in blanco, hipoteka umowna łączna do 150% sumy kredytów tj. 8.167.590,84 zł na działkach o nr KW LU11/00283351/0, LU1S/00036134/6, LU1S/00036130/8; przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy, blokada środków pieniężnych na rachunku bankowym Kredytobiorcy, przelew wierzytelności z umowy o dofinansowanie projektu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 i pkt 6 k.p.c., upoważnienie do rachunków kredytobiorcy prowadzonych na rzecz kredytobiorcy przez BGK	561.118,20 zł KT: 162.663,48 zł DT: 398.454,72 zł
10	Grzegorz Polak	Pożyczka G. Polak	PLN	17.12.2010 - 31.12.2024	brak	DT: 150 520,55 zł
11	PFR S.A.	Subwencja finansowa	PLN	05.2020 - 31.12.2024	-	1.208.718,76 zł KT: 805.812,48 zł DT: 402.906,28 zł
12	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/2017/05/0001	PLN	05.2017 - 05.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy, cesja z polisy	2.902,26 zł KT: 2.902,26 zł
13	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/2017/05/0002	PLN	05.2017 - 05.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy, cesja z polisy	7.927,35 zł KT: 7.927,35 zł
14	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/2017/06/0002	PLN	06.2017 - 06.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy, cesja z polisy	32.426,21 zł KT: 32.426,21 zł
15	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/2017/07/0004	PLN	10.2017 - 10.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy, cesja z polisy	18.289,76 zł KT: 18.289,76 zł
16	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/2017/06/0005	PLN	11.2017 - 11.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy, cesja z polisy	30.962,77 zł KT: 30.962,77 zł
17	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/2017/11/0003	PLN	11.2017 - 12.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy, cesja z polisy	43.386,74 zł KT: 43.386,74 zł
18	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01397/PI/19	PLN	07.2019 - 07.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	159.956,80 zł KT: 33.039,53 zł DT: 126.917,27 zł
19	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01458/PI/19	PLN	07.2019 - 07.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	42.807,91 zł KT: 8.831,65 zł DT: 33.976,26 zł
20	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01453/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	22.257,89 zł KT: 4.427,69 zł DT: 17.830,20 zł
21	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01454/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	27.064,20 zł KT: 5.208,32 zł DT: 21.855,88 zł

2 2	PKO Leasing	Pozyczka leasingowa 01456/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksla, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	3.024,65 zł KT: 845,50 zł DT: 2.179,15 zł
2 3	PKO Leasing	Pozyczka leasingowa 01459/PI/19	PLN	09.2019 - 09.2026	weksel in blanco, poręczenie weksla, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	18.820,64 zł KT: 3.644,90 zł DT: 15.175,74 zł
2 4	PKO Leasing	Pozyczka leasingowa 01457/PI/19	PLN	08.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksla, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	46.711,93 zł KT: 9.206,25 zł DT: 37.505,68 zł
2 5	PKO Leasing	Pozyczka leasingowa 01455/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksla, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	12.772,11 zł KT: 2.457,88 zł DT: 10.314,23 zł
2 6	PKO Leasing	Pozyczka leasingowa 02536/PI/19	PLN	12.2019 - 12.2026	weksel in blanco, poręczenie weksla, zastaw rejestrowy, cesja z dotacji, cesja polisy	928.452,57 zł KT: 138.958,23 zł DT: 789.494,34 zł
1	PKO Leasing	PKO Leasing - leasing zwrotny - automatyczna linia do prod. makaronu La Parmigiana	PLN	30.04.2017 - 15.04.2022	weksel, cesja z polisy ubezpieczeniowej	76.755,34 zł KT: 76.755,34 zł
2	PKO Leasing	Pekao Leasing Wózek Widłowy	PLN	04.2017 - 04.2022	weksel	3.357,24 zł KT: 3.357,24 zł
3	Idea Getin Leasing	Podwójny przekładak sit z obrotem	PLN	02.2018 - 02.2023	brak	35.070,96 zł KT: 32.105,28 zł DT: 2.965,68 zł
4	Idea Getin Leasing	Wózek widłowy ERE 120	PLN	05.2018 - 04.2023	brak	4.955,55 zł KT: 3.649,80 zł DT: 1.305,75 zł
5	Idea Getin Leasing	Wózek widłowy ERC 212	PLN	05.2018 - 04.2023	brak	5.611,02 zł KT: 4.162,32 zł DT: 1.448,70 zł
6	Grenke Leasing	Atramentowa drukarka	PLN	12.2019 - 12.2022	weksel	4.197,00 zł KT: 4.197,00 zł
7	Pekao Leasing	Samochód ciężarowy DAF	PLN	01.2020 - 01.2025	weksel	62.128,67 zł KT: 19.546,99 zł DT: 42.581,71 zł
8	EFL	Samochód osobowy OPEL INSIGNIA	PLN	03.2020 - 03.2023	weksel	16.978,97 zł KT: 13.583,18 zł DT: 3.395,79 zł
9	EFL	Samochód osobowy Mercedes Benz	PLN	06.2020 - 06.2025	weksel	179.708,41 zł KT: 30.010,08 zł DT: 149.698,33 zł
1 0	EFL	Samochód osobowy Porsche Cayenne	PLN	07.2020 - 07.2025	weksel	146.236,77 zł KT: 41.781,93 zł DT: 104.454,83 zł
1 1	PKO Leasing	Serwer NAS	PLN	12.2020 - 12.2022	weksel	8.561,18 zł KT: 8.561,18 zł
1 2	Pekao Leasing	Kocioł gazowy CO	PLN	10.2021 - 11.2027	weksel	49.602,35 zł KT: 7.164,81 zł DT: 42.437,54 zł

Razem zadłużenie KT: 6.063.549,81 zł
DT: 4.944.416,21 zł

<u>Przedmiot</u>	<u>Na rzecz</u>	<u>Zabezpieczenie umowy:</u>	<u>Wartość przedmiotu zastawu</u>
Automatyczna linia do produkcji i suszenia makaronu	BGK	Kredyt inwestycyjny 17/1700; 20/3773;	5.271.344,60
Zapasy materiałów i towarów handlowych	BGK	Kredyt inwestycyjny WK17-000014; 20/3773	11.353.718,60
Glukomatic Index System	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/05/0001	105 042,00
Analizator DA7250	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/05/0002	215 059,35
Linia pakująca z aplikatorem struny ZIP	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/06/0002	793 350,00
Przystawka do maszyny z technologią stemplownicy	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/06/0005	378 212,20
Automat pakujący z aplikatorem struny typu ZIP	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/07/0004	356 515,50
System magazynowania i dozowania mąki Linia technologiczna do produkcji makaronu ITALPAST	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/11/0003	635 255,06
Sita	PKO BP	Kredyt inwestycyjny 67 1020 3147 0000 8696 0038 8348; Kredyt pomostowy 23 1020 3147 0000 8896 0038 8363	2 200 016,00
Wózki	PKO BP		267 375,00
Sprężarka 3 szt	PKO BP		29 250,00
Transformator	PKO BP		54 740,00
System myjący	PKO BP		199 000,00
System magazynowania i rozprowadzania mąki	PKO BP		29 700,00
Podsuszacz z dedykowaną matrycą tnącą do makaronu	PKO BP		430 000,00
System chłodniczy	PKO BP		423 000,00
Półautomat do zaklejania kartonów z funkcją nadruku	PKO BP		12 100,00
Maszyna do pakowania kluski	PKO BP		103 400,00
Waga z detektorem metali	PKO BP		790 000,00
Kocioł wodny wysokotemperaturowy	PKO BP		105 400,00
Maszyna do pakowania krajanki	PKO BP		320 780,00
Linia do produkcji makaronu walcowanego	PKO LEASING		2 480 000,00
System magazynowania i dozowania mąki	PKO LEASING		Pożyczka leasingowa 01397/PI/19
Sita i wózki do sit	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01458/PI/19	529 002,75
Urządzenie do formowania makaronu	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01453/PI/19	305 119,46
Półautomatyczna linia do składania i zaklejania kartonów	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01454/PI/19	177 120,00
Wagodetektor	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01456/PI/19	229 241,25
Laminarka z układem walcowania i tunelem	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01459/PI/19	199 740,69
Urządzenie do układania makaronu w równe rządki	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01457/PI/19	622 872,00
Robot do pakowania	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01455/PI/19	92 700,00
Wagodetektory szt. 2 Zastaw do najwyższej sumy zabezpieczenia	ING BANK Śląski	Pożyczka leasingowa 02536/PI/19	4 767 111,00
		Kredyt inwestycyjny nr 849/2021/00003461/00	31 359 771,00
		SUMA	66 397 886,46 zł

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 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Zmiana stanu zwiększenie + zmniejszenie -
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (aktywa bilansu – poz. B.IV)	540 755,00	327 977,09	-212 777,91
w tym:			
- prenumeraty	85,81	0,00	-85,81
- ubezpieczenia majątkowe	38 573,01	44 932,07	+6 359,06
- najem, czynsze	750,00	0,00	-750,00
- pozostałe	29 255,97	25 694,18	-3 561,79
- projekty	297 964,11	74 641,25	-223 322,86
- koszty roku następnego	13 767,52	9 820,08	-3 947,44
- podatek VAT naliczony dotyczący okresów następnych)	160 358,58	172 889,51	+12 530,93
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (aktywa bilansu – poz. A.V.1)	154 429,00	319 202,00	+164 773,00
w tym:			
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	154 429,00	319 202,00	+164 773,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV.2)	7 485 439,90	8 421 389,25	+935 949,35
w tym:			
- dotacje na zakup środków trwałych	7 151 990,19	8 338 026,86	+1 186 036,67
- leasing zwrotny	333 449,71	83 362,39	-250.087,32
	8 180 623,90	9 068 568,34	+887 944,44

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 wekslowe, 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: 2 569 759,20. Otrzymana gwarancja bankowa banku BGK.

Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń, poza wymienionymi 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 2021 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.

Bank PKO	7 180,37
Bank BGK	1 074,57

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 2020	Rok 2021
1. Materiały	8 250,00	8 220,00
2. Towary	235,28	1 202,01
3. Usługi	15 090,00	19 121,88
4. Wyroby gotowe	41 684 154,72	41 124 018,26
5. Pozostała sprzedaż	16 091,61	27 617,99
Razem	41 723 821,61	41 180 180,14

Sprzedaż ogółem:	41 723 821,61	41 180 180,14
Z tego: Sprzedaż krajowa	40 488 447,58	40 818 164,89
Export – Kanada, Arabia Saudyjska, Norwegia, Japonia	144 652,25	
Export – Kanada, Norwegia Wielka Brytania		87 944,51
WDT – Irlandia, Wielka Brytania, Czechy, Niemcy, Węgry	1 090 721,78	
WDT – Niemcy, Irlandia, Hiszpania, Węgry		274 070,74

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 2021 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 2021 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 32 436,67

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w roku obrotowym

Podstawa prawna 1	Konto 2	Wyszczególnienie 3	Kwota 4
Art. 16 ust.1 pkt 58 Art. 16f	400-03, 400-04 400-03	Amortyzacja środków trwałych w części sfinansowanej z dotacji unijnych Amortyzacja środków trwałych użytkowanych w leasingu finansowym	1 069 383,24 547 154,06
Koszty nie związane z przychodami	401-99	Zużycie materiałów	8 476,66
Koszty nie związane z przychodami	403-99	Usługi obce	346,80
Koszty nie związane z przychodami	407-99	Świadczenia na rzecz pracowników	1 273,93
Art. 16 ust. 1 pkt 28	408-99	Reprezentacja	52,99
Koszty nie związane z przychodami	550-409-12	Ubezpieczenie OC Zarządu	4.500,00
Koszty nie związane z przychodami	409-99	Pozostałe koszty NKUP	17 133,20
Art. 16 ust. 1 pkt 49		Ubezpiecz. aut o wartości ponad 150 000,00	3 260,95
Art.16 ust. 1 pkt 58		Koszty kampanii reklam. Sfinans. Z KOWR	1 703 401,00
Art. 16 ust. 1 p. 21	755-03, 755-04	Odsetki budżetowe	5 065,00
	755-06	Nalicz. odsetki od kredytów i pożycz. na 31.12.	5.000,00
	755-08	Ujemne różnice kursowe z wycen należności	65 817,88
Art.18 ust.1 pkt.1	765-06	Darowizny podlegające odliczeniu	20.700,00
	765-07	Spisane należności	2 548,90
Art. 16 ust. 1 pkt 22	765-09	Zapłacone kary i odszkodowania	16 000,00
Art. 16 ust. 1 pkt 26a	765-12	Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefin.	2 354,21
		Rezerwy na świadczenia pracownicze	22 882,72
	765-19	Darowizny pieniężne nie podleg. odliczeniu	1 800,00
Koszty nie związane z przychodami	765-99	Pozostałe koszty operacyjne NKUP	11 300,78
	256	Koszty używania samochodów osob.(25%)	141 253,59
(+) Suma:			3 649 705,91

Koszty bilansowe roku 2020, stanowiące koszty podatkowe w roku 2021

Podstawa prawna	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
		Rezerwy	10 500,00
	405-02	Wynagrodzenia z um. zlec.12/2020 wypłac. w 2021	5 657,06
	405-04	Wynagrodzenia pozost. 12/2020 wypłac. w 2021	15 000,00
	406-01	ZUS 11/2020	99 413,21
		ZUS 12/2020	125 965,85
	755-13	Odsetki od kredytów i zabow. 2020 zapłac. w 2021	4 089,39
	403-26	Opłata bankowa 2020 zapłac. w 2021	160,00
	258 stat.	Opłaty leasingowe za 2021	365 717,94
	259 stat	Opł. Leasing. od aut ponad 150 000,00	22 730,84
(-) Suma:			649 234,29

Koszty bilansowe roku 2021, będące kosztami podatkowymi w roku 2022

Podstawa prawna	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
		Rezerwy	15 000,00
	406-01	ZUS za 11/2021	117 774,00
		ZUS za 12/2021	123 935,79
	405-02	Wynagrodzenia z umów zlec.za 12/2021 wypłacone w 2022 r.	1 797,84
	403-26	Opłata bankowa za 2021 zapłacona w 2022	195,00
	404-05	Opłata z tyt. gospodarki odpadami 2021 zapłacona w 2022	300,00
	755-11	Odsetki leasingowe 2021 zapłacone w 2022	708,70
	755-13	Odsetki od kredytów i zobowiązań za 2021 r. zapłacone w 2022 r.	2 704,66
	755-05	Prowizje bankowe 2021 zapłacone w 2022	17 084,21
(+) Suma:			279 500,20

Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku obrotowym

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
750-06	Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	74 647,11
760-99	Pozostałe przychody operacyjne np. odliczeniu	14 008,85
	Przychody skorygowane fakturami korygującymi w 2022 r.	-113 781,67
(-) Suma:		-25 125,71

Przychody zwolnione z opodatkowania

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
760-11	Refundacja z PFRON	6 473,56
760-18	Dotacje do środków trwałych	12 228,12
760-21	Dotacje do środków trwałych – projekty	1 057 155,12
760-22	Dotacja z KOWR na kampanię reklamową	1 703 401,00
(-) Suma:		2 779 257,80

Straty z lat ubiegłych

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
	Strata podatkowa za 2018 r.	92 976,96
	(-) Suma:	92 976,96

Inne zmiany podstawy opodatkowania

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
765-06	Darowizny pieniężne	20 700,00
	(-) Suma:	20 700,00

Wynik podatkowy	444 599,44
<u>Podatek bieżący</u>	<u>0,00</u>

Podatek dochodowy wynosi **0,00** zł. Subwencja od której zaniechano pobór podatku wynosi 1 611 625,00 zł.

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:

- a) 2 549 089,82 – hala produkcyjna z zapleczem socjalno-biurowym
- b) 1 808 830,82 – magazyn wysokiego składowania
- c) 598 012,94 – budynek działu wsparcia technicznego
- d) 368 768,59 – kotłownia, sprężarkownia, magazyn mąki
- e) 17 340,00 – stacje satelitarne do myjki
- f) 3 600,00 – budynek biurowy
- g) 800,00 – budynek produkcyjno-magazynowy

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 ochronę środowiska.

Wyszczególnienie	Nakłady w r. 2021	Nakłady planowane na 2022 r.
Nabycie WNiP	0,00	206 100,00
Nabycie środków trwałych	1 330 715,19	21 826 950,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	2 312 968,62	3 608 000,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe	3 518 076,55	
Razem:	7 161 760,36	25 641 050,00

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.
Przychód – subwencja w kwocie 1 611 625,00.

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 nie poniosła takich kosztów.

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 oraz wysokość kredytu walutowego zostały wycenione według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2021 r. (Tabela nr 254/A/NBP/2021)

Kurs EURO = 4,5994

Kurs USD = 4,0600

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

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych:

	31.12.2020	31.12.2021
Środki pieniężne w banku	2 565 913,46	2 041 301,20
Środki pieniężne w kasie	6 782,21	7 269,90
Środki pieniężne razem	2 572 695,67	2 048 571,10

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej wynoszą **2 058 550,27 zł**

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej wynoszą **-6 911 673,04 zł**

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej wynoszą **4 328 998,20 zł**

W rachunku przepływów pieniężnych jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazano środki pieniężne zgromadzone na rachunkach „VAT” kwocie 8 254,94 zł.

W pozycji A10 wykazano kwotę umorzonych w 2021 r. subwencji w wysokości 1 611 625,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodu skorygowano o otrzymane w roku obrotowym dotacje w kwocie 750 276,24 zł.

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 2021 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	
			2020	2021	2020	2021
Ogółem	124	131	65	66	59	65
z tego:						
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nie robotniczych)	59	59	31	31	28	28
Pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	65	72	34	35	31	37
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 180.000,00 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej w 2021 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 2021 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 15 000,00 zł netto powiększone o 23% podatku VAT.

Wynagrodzenie za doradztwo podatkowe wyniosło w roku podatkowym 19 073,88 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 powiązanymi.

Spółka nie prowadziła transakcji z jednostkami powiązanymi 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.2021 poz. 1800) – 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	540 216,00	285 574,55
Polak Dominik	0,00	0,00	167 050,00	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	14 000,00
Suma	0,00	0,00	849 946,00	315 814,55

Spółka nie prowadziła w okresie sprawozdawczym wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami. Sporządzenie dokumentacji cen transferowych za 2021 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:**
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie 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.

- 7.5. Informacje o:**

- a) 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

Nie stwierdza się zagrożenia lub niepewności dla kontynuacji działalności firmy w przyszłości.

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

Pandemia COVID-19 ograniczyła możliwości w zakresie wzrostu przychodów, czego odzwierciedleniem jest spadek rynku makaronów w roku 2021 o ok. 7%, co przełożyło się na niską dynamikę przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi 100,6%. Dodatkowo na przestrzeni roku cena surowców uległa znaczącemu wzrostowi: dla mąki odnotowano przyrost 69%, dla masy jajowej 48%, laminatów 28%, kartonów 62%. W celu zminimalizowania negatywnych skutków wzrostu cen surowców podjęto działania w zakresie podwyższenia cen na sprzedawane produkty u odbiorców Spółki, które kształtowały się na średnim poziomie ok. 14%. Spółka zamierza wprowadzić dodatkowo podwyżki cen w pierwszych 4 miesiącach 2022 roku na średnim poziomie 13%. Działaniami podejmowanymi w zakresie utrzymania rentowności są również ustalenia z odbiorcami ograniczające dodatkowe korzyści w zakresie warunków handlowych z tytułu rozliczeń marketingowych, rabatów retrospektywnych, dodatkowych rabatów promocyjnych.

W roku 2021 przeprowadzono drugą w historii Spółki ogólnopolską kampanię reklamową promującą znak „Jakość Tradycja”, którego logiem oznaczone są tradycyjne produkty POL-MAK S.A. Działania z tego zakresu miały na celu w znaczącej mierze promocję znaku „Jakość Tradycja”, przy jednoczesnym promowaniu produktów Spółki, cechujących się wysoką jakością i tradycyjną formułą produkcji.

Koszt kampanii reklamowej wyniósł 2.486 tys. zł z czego 2.477 tys. zł w roku 2021. Kampania reklamowa została dofinansowana w 70% ze środków UE w zakresie Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich za pośrednictwem Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa. Dotacja wpłynęła do Spółki w 12.2021 i została przeznaczona na spłatę kredytu inwestycyjnego, który finansował jej realizację. W celu stymulowania sprzedaży Spółka podejmowała liczne działania promocyjno-marketingowe w ramach budżetu wsparcia

sprzedaży, które stanowiły 15% przychodów, a ich udział był zbliżony do wartości analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wzrost kosztów działu handlowego wynika z faktu zatrudnienia dwóch dodatkowych KAM, którzy w badanym okresie byli odpowiedzialni za rozwój sprzedaży w zakresie Dyskontów i Sieci kanału Nowoczesnego.

Koszty marketingu są podyktowane głównie wzrostem wynagrodzeń. Podobnie sytuacja ma miejsce w przypadku kosztów zarządu i ogólnozakładowych.

Obecnie spółka nie widzi zagrożeń dla kontynuacji działalności jak również kontynuuje działania w zakresie inwestycji infrastrukturalnych mających na celu ukończenie budowy nowego kompleksu budynków produkcyjnych, socjalnych i magazynowych o łącznej powierzchni użytkowej 2922 m² oraz maszyn produkcyjnych i urządzeń około produkcyjnych, zwiększających wydajność o ok. 28 ton/dobę do poziomu ok. 59 ton/dobę. Koszt całości inwestycji szacowany jest na poziomie nieco ponad 34 mln zł netto.

Środki otrzymane z tarczy COVID (postojowe) są przyjęte jako pozostałe przychody operacyjne. W roku 2021 otrzymano:

- dofinansowanie wynagrodzeń z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Lublinie w oparciu o art 15gg ust.9 pkt 7 ustawy z dnia 2 marca 2020 r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych – 822.209,72 zł,

- dofinansowanie bezzwrotne Tarcza COVID PFR – umowa nr 105000020161334SP z dn. 11.05.2020, nastąpiło umorzenie 50% wartości udzielonej subwencji 1.611.625,00 zł. Pozostała część Subwencji została rozłożona na 24 miesięczne nieoprocentowane raty.

Uzasadnieniem, że spółka miała prawo do skorzystania z dofinansowania z WUP był spadek przychodów we wskazanym okresie referencyjnym w treści regulaminu.

Istotnym zdarzeniem mającym wpływ na sytuację jednostki po dniu bilansowym jest wybuch wojny na Ukrainie, który dodatkowo spotęgował perturbacje cenowe na rynku surowców. W okresie od 01.01 – 30.05.2022 ceny głównych surowców wykorzystywanych w działalności Spółki wzrosły odpowiednio:

- mąka : 20%, masa jajowa: 42%, kartony 19%, laminaty 8,5%.

Celem zminimalizowania negatywnego wpływu wzrostu cen na rentowność działalności, podjęto decyzję o podwyżkach cenników na oferowane wyroby w ujęcie średnim wynoszącym 35%.

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

Ludwin Kolonia, dnia 14.06.2022 r.