

# **WPROWADZENIE**

## **DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **za rok 2023**

#### **1. Podstawowe informacje o jednostce dominującej:**

##### **Nazwa i siedziba:**

MAZOWIECKA SPÓŁKA MLECZARSKA SPÓŁKA AKCYJNA

00-681 Warszawa, ul. Hoża 51

Spółka posiada zakład produkcyjny w Makowie Mazowieckim przy ul. Przasnyskiej 89.

##### **Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:**

10.51.Z - przetwórstwo mleka i wyrób serów

##### **Organ prowadzący rejestr:**

SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRS

Numer w Rejestrze Przedsiębiorców KRS: 0000483801

#### **2. Wykaz jednostek zależnych:**

Nazwa jednostki zależnej	Partner-Nieruchomości S.A.
Adres siedziby	00-681 Warszawa, ul. Hoża 51
Podstawowy przedmiot działalności	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z)
Udział posiadany przez jednostkę dominującą	80,00%
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w całkowitej liczbie głosów	88,89%

Transakcja zakupu większościowego pakietu akcji Partner-Nieruchomości S.A. została zamknięta 17.12.2014r.

#### **3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek, w których jednostki podporządkowane posiadają mniej niż 20% udziałów: nie dotyczy**

#### **4. Nie występują jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

#### **5. Czas trwania działalności jednostek powiązanych jest nieograniczony**

#### **6. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania jednostek powiązanych prezentowane są za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023 roku**

#### **7. W skład jednostek powiązanych nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające sprawozdania finansowe**

**8. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego** zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę powiązaną w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**9. Wskazanie dotyczące sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie** – nie dotyczy

**10. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego** – zostały przyjęte wg obowiązujących w jednostce dominującej. Zasady stosowane w jednostce podporządkowanej zostały po przejrzaniu dostosowane do zasad jednostki dominującej.

### **A. Informacje ogólne**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### **B. Rachunek zysków i strat**

#### **B.1. Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, ujmowane w okresach, których dotyczą.

#### **B.2. Koszty**

Jednostki prowadzą ewidencję kosztów umożliwiającą sporządzenie rachunku zysków i strat zarówno w układzie kalkulacyjnym jak i porównawczym.

Koszt sprzedanych produktów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Koszt sprzedanych towarów i materiałów obejmuje bezpośrednio koszty ich zakupu.

Na wynik finansowy grupy kapitałowej wpłynęły ponadto:

- koszty sprzedaży
- koszty ogólnego zarządu
- pozostałe przychody i koszty operacyjne
- przychody finansowe
- koszty finansowe

### **B.3. Wynik finansowy brutto korygują:**

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwy na dodatnie przejściowe różnice z tytułu podatku dochodowego,

## **C. Bilans**

### **C.1. Wartości niematerialne i prawne.**

Wartości niematerialne i prawne zostały wykazane według historycznego kosztu nabycia pomniejszonego o umorzenie. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, (Dz. U. Nr 121 z p. zm.) oraz zgodnie z art. 16 h. – 16 m. ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993 r. Nr 106 z p. zm.).

### **C.2. Rzeczowe aktywa trwałe.**

Rzeczowe składniki majątku trwałego są przedstawione według historycznego kosztu nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i skorygowanych o aktualizację wyceny.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową przez określony z góry okres użytkowania, zgodnie z planem amortyzacji.

Jeżeli wartość obiektu nie przekracza 10000,00 zł dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu oddania obiektu do użytkowania.

### **C.3. Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe w aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień 31.12.2023 inwestycje takie obejmują nieruchomości oraz nabyte udziały.

Inwestycje w nieruchomości wycenione są wg wartości rynkowej.

### **C.4. Zapasy.**

Wartość materiałów zakupionych do bezpośredniego zużycia odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu. Ewidencja zapasu materiałów stanowiących surowce do wytwarzania produktów oraz wykorzystywanych do bieżącej działalności, a zużywanych w dłuższym okresie prowadzona jest ilościowo i wartościowo w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się odpowiednio do kosztów produkcji lub innej działalności na podstawie dowodów źródłowych.

Ewidencja towarów prowadzona jest ilościowo i wartościowo. Cenami ewidencyjnymi są ceny zakupu. Koszty związane z zakupem towarów zalicza się do kosztów działalności handlowej na podstawie dowodów źródłowych.

Do wyceny stanu i rozchodów produktów stosuje się stałe ceny ewidencyjne przy zapewnieniu ewidencji odchyień od cen ewidencyjnych. Wycena zapasów wyrobów w koszcie wytworzenia nie wyższym niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży.

### **C.5. Należności.**

Należności są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty z zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, pomniejszone o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w oparciu o strukturę wiekową i analizę ściągalności.

### **C.6. Waluta obca.**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia na podstawie art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. po aktualnym kursie wymiany z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji Na dzień bilansowy stosuje się odpowiednio zasadę określoną w art.30 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy są przeszacowywane odpowiednio według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP. Wszelkie zrealizowane zyski lub straty powstałe w wyniku zmian kursów walut są księgowane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat.

### **C.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

### **C.8. Kapitały własne**

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutów jednostek.

Kapitał udziałowy wykazuje się w wysokości określonej w statutach i wpisanej w rejestrze sądowym.

### **C.9. Zobowiązania**

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych wycenione są w skorygowanej cenie nabycia. Pozostałe zobowiązania wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Warszawa, 26.03.2024 r.

Podpisy członków Zarządu

Monika Białobrzewska – Prezes Zarządu

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....  
(podpis)

Ewa Skierkowska – Z-ca Głównego Księgowego

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(podpis)

**BILANS SKONSOLIDOWANY**  
na dzień 31 grudnia 2023 roku

dane w PLN

I.	1	2	NAZWA POZYCJI SPRAWOZDANIA	WARTOŚĆ SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO NA DZIEŃ:	
				2023.12.31	2022.12.31
			3	4	5
			<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>A.</b>		<b>AKTYWA TRWAŁE:</b>	<b>53 250 825,30</b>	<b>54 217 352,51</b>
	<b>I.</b>		<b>Wartości niematerialne i prawne:</b>	<b>12 227,47</b>	<b>10 757,42</b>
		1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
		2	Wartość firmy:	0,00	0,00
		3	Inne wartości niematerialne i prawne:	12 227,47	10 757,42
		4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<b>II.</b>		<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych:</b>	<b>472 796,34</b>	<b>472 796,34</b>
		1	Wartość firmy - jednostki zależne:	472 796,34	472 796,34
		2	Wartość firmy - jednostki współzależne:	0,00	0,00
	<b>III.</b>		<b>Rzeczowe aktywa trwałe:</b>	<b>41 210 176,49</b>	<b>42 318 455,75</b>
		1	<b>Środki trwałe</b>	<b>39 317 546,88</b>	<b>40 370 172,24</b>
			a/ grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3 121 915,93	3 121 915,93
			b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 978 382,86	14 252 784,84
			c/ urządzenia techniczne i maszyny:	20 914 838,41	21 640 208,10
			d/ środki transportu:	399 162,34	345 028,16
			e/ pozostałe środki trwałe:	903 247,34	1 010 235,21
		2	Środki trwałe w budowie	1 892 629,61	1 262 711,26
		3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	685 572,25
	<b>IV.</b>		<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V.</b>		<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 262 650,00</b>	<b>11 262 650,00</b>
		1	Nieruchomości	11 262 650,00	11 262 650,00
		2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<b>VI.</b>		<b>Długoterm. rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>292 975,00</b>	<b>152 693,00</b>
		1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	292 975,00	152 693,00
		2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>B.</b>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>46 050 300,93</b>	<b>46 348 687,56</b>
	<b>I.</b>		<b>Zapasy</b>	<b>11 959 450,87</b>	<b>16 437 934,52</b>
		1	Materiały	8 992 142,98	14 684 217,06
		2	Półprodukty i produkty w toku	79 100,23	45 980,88
		3	Produkty gotowe	2 866 189,15	1 702 632,38
		4	Towary	22 018,51	5 104,20
		5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
	<b>II.</b>		<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>30 580 159,18</b>	<b>23 788 928,71</b>
		1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
			a/ z tytułu dostaw i usług - w okresie spłaty:	0,00	0,00
			* do 12 miesięcy	0,00	0,00
			* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
			b/ inne	0,00	0,00
		2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
		3	Należności od pozostałych jednostek	30 580 159,18	23 788 928,71
			a/ z tytułu dostaw i usług - w okresie spłaty:	24 758 024,40	18 467 125,74
			* do 12 miesięcy	24 758 024,40	18 467 125,74
			* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
			b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 582 667,00	4 851 251,00
			c/ inne	239 467,78	470 551,97
			d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	<b>III.</b>		<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 813 276,58</b>	<b>5 531 766,08</b>
		1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 813 276,58	5 531 766,08
			a/ w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
			b/ w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
			c/ w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
			d/ środki pieniężne i aktywa pieniężne	2 813 276,58	5 531 766,08
			* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 813 276,58	1 016 724,54
			* inne środki pieniężne	0,00	4 515 041,54
			* inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
		2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>IV.</b>		<b>Krótkoterm. rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>697 414,30</b>	<b>590 058,25</b>
		1	Międzyokresowe rozliczenie kosztów	281 546,86	53 906,29
		2	Międzyokresowe rozliczenie przychodów	415 867,44	536 151,96
	<b>C.</b>		<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>D.</b>		<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>99 301 126,23</b>	<b>100 566 040,07</b>

Pozycja	NAZWA POZYCJI SPRAWOZDANIA	WARTOSC SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO NA DZIEŃ:	
		2023.12.31	2022.12.31
1	2	3	5
<b>PASYWA</b>			
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY:</b>	<b>41 005 931,21</b>	<b>22 644 566,70</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy:	100 000,00	100 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: wartością nominalną udziałów (akcji)	23 595 421,84	14 680 724,17
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: - tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) lat ubiegłych	-1 050 855,14	-1 086 057,26
	1. Zysk (wielkość dodatnia):	0,00	0,00
	2. Strata (wielkość ujemna):	-1 050 855,14	-1 086 057,26
VII	Zysk (strata) netto	18 361 364,51	8 949 899,79
VIII	Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI.</b>	<b>960 000,00</b>	<b>960 000,00</b>
<b>C</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDN.PODPORZĄDKOWA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>57 335 195,02</b>	<b>76 961 473,37</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>839 319,08</b>	<b>42 171,44</b>
	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	721,00	32 424,00
	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 448,00	34 448,00
	- długoterminowa	34 448,00	34 448,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
	3 Pozostałe rezerwy	804 150,08	-24 700,56
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	804 150,08	-24 700,56
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 737 500,00</b>	<b>6 065 538,05</b>
	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3 Wobec pozostałych jednostek	3 737 500,00	6 065 538,05
	a/ kredyty i pożyczki	3 737 500,00	5 687 500,00
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	378 038,05
	d/ inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>52 758 375,94</b>	<b>70 853 763,88</b>
	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	2	0,00	0,00
	3 Wobec pozostałych jednostek	52 443 158,94	70 503 171,73
	a/ kredyty i pożyczki	7 806 528,66	1 950 000,00
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c/ inne zobowiązania finansowe	378 038,05	399 463,27
	d/ z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	38 157 368,42	45 728 477,28
	- do 12 miesięcy	38 157 368,42	45 728 477,28
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e/ zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	16 455 759,43
	f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	583 817,12	476 917,74
	h/ z tytułu wynagrodzeń	1 244 944,40	1 132 572,46
	i/ inne	4 272 462,29	4 359 981,55
	3 Fundusze specjalne	315 217,00	350 592,15
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>99 301 126,23</b>	<b>100 566 040,07</b>

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika (lub zarządu) jednostki

**26 marzec 2024**

Data podpisania sprawozdania

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Lit. Poz.	Treść pozycji sprawozdania	Wartość sprawozdania skonsolidowanego za okres	
		od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.	od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r.
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>287 598 916,55</b>	<b>303 923 343,96</b>
	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	224 999 819,96	213 895 836,07
II	Przychód netto ze sprzed.tow.i materiałów	62 599 096,59	90 027 507,89
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów,towarów i materiałów</b>	<b>244 956 090,15</b>	<b>276 927 189,02</b>
	w tym:jednostkom powiazanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	176 337 163,68	190 345 566,60
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68 618 926,47	86 581 622,42
<b>C</b>	<b>Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>42 642 826,40</b>	<b>26 996 154,94</b>
D	Koszty sprzedaży	7 394 965,48	7 741 857,19
E	Koszty ogólnego zarządu	6 800 870,24	6 160 905,89
<b>F</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>28 446 990,68</b>	<b>13 093 391,86</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 414 282,93</b>	<b>1 636 003,96</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 780,47
II	Dotacje	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	2 414 282,93	1 626 223,49
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 332 628,52</b>	<b>2 129 182,66</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6 332 628,52	2 129 182,66
<b>I</b>	<b>Zysk/Strata z działalności operac. (F+G-H)</b>	<b>24 528 645,09</b>	<b>12 600 213,16</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>122 246,89</b>	<b>190 924,64</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach,	0,00	0,00
	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki,	122 220,89	190 924,64
	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	26,00	0,00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 876 257,47</b>	<b>1 739 318,01</b>
I	Odsetki,	835 896,89	748 571,45
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	1 040 360,58	990 746,56
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)</b>	<b>22 774 634,51</b>	<b>11 051 819,79</b>
<b>N</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R</b>	<b>Zysk (strata) brutto (M+/-N-O+P)</b>	<b>22 774 634,51</b>	<b>11 051 819,79</b>
S	Podatek dochodowy	4 413 270,00	2 101 920,00
T	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
U	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
<b>W</b>	<b>Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)</b>	<b>18 361 364,51</b>	<b>8 949 899,79</b>

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby  
powierzono prowadzenie ksiąg r:

.....  
Imię i nazwisko oraz podp  
kierownika (lub zarządu) jed:

26 marzec 2024

Data podpisania sprawozdania

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**  
za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

dane w PLN

1	TRESC	WARTOŚĆ SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO	
		01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
2		3	4
<b>A.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto:	18 361 364,51	8 949 899,79
II.	Korekty razem:	-22 162 221,00	660 494,60
1.	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych:	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z akcji udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	2 840 326,92	2 641 121,53
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych:	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 112 605,91	553 281,55
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:	0,00	-9 780,47
9.	Zmiana stanu rezerw:	797 147,64	-48 881,15
10.	Zmiana stanu zapasów:	4 478 483,65	-2 066 246,23
11.	Zmiana stanu należności	-6 791 230,47	-567 447,97
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-23 951 916,60	105 878,80
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	-247 638,05	52 568,54
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III.	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 800 856,49</b>	<b>9 610 394,39</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I	<b>Wpływy</b>	<b>122 220,89</b>	<b>206 124,64</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	15 200,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	122 220,89	190 924,64
a/	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b/	w pozostałych jednostkach	122 220,89	190 924,64
	* zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	* dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	* spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	* odsetki	122 220,89	190 924,64
	* inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	<b>Wydatki</b>	<b>1 733 517,71</b>	<b>2 049 804,82</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 733 517,71	2 049 804,82
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a/	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b/	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	* nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	* udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 611 296,82</b>	<b>-1 843 680,18</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I	<b>Wpływy</b>	<b>5 856 528,66</b>	<b>0,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów finansowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	5 856 528,66	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	<b>Wydatki</b>	<b>3 162 864,85</b>	<b>3 093 669,46</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	1 950 000,00	1 950 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	378 038,05	399 463,27
8	Odsetki	834 826,80	744 206,19
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 693 663,81</b>	<b>-3 093 669,46</b>
<b>D</b>	<b>PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 718 489,50</b>	<b>4 673 044,75</b>
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:</b>	<b>-2 718 489,50</b>	<b>4 673 044,75</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 531 766,08</b>	<b>858 721,33</b>
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU w tym:</b>	<b>2 813 276,58</b>	<b>5 531 766,08</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>316 166,11</b>	<b>350 041,26</b>

26 marzec 2024

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika (lub zarządu) jednostki

**ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM**

za okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r.

dane w złotych

Rodzaj danych	Dane za rok	
	2023	2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>22 644 566,70</b>	<b>13 694 666,91</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>22 644 566,70</b>	<b>13 694 666,91</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 680 724,17	12 808 938,54
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 914 697,67	1 871 785,63
a) zwiększenia	8 914 697,67	1 871 785,63
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	8 914 697,67	1 871 785,63
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z przeszacowania środków trwałych		
b) zmniejszenia	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	<b>23 595 421,84</b>	<b>14 680 724,17</b>
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z rozliczenia wyniku finansowego		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycie ujemnego wyniku za rok 2009		
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycia straty lat poprzednich		
przekazano na kapitał zapasowy		0,00
- wypłata dywidendy		
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 086 057,26	-1 405 159,30
- korekty błędów podstawowych		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 086 057,26	-1 405 159,30
8.6 Zmiana straty z lat ubiegłych	0,00	319 102,04
a) zwiększenie	0,00	319 102,04
- straty jednostek zależnych		0,00
- korekty konsolidacyjne		319 102,04
b) zmniejszenie	35 202,12	0,00
- pokrycia straty lat poprzednich	0,00	
- korekty konsolidacyjne	35 202,12	
8.7 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-1 050 855,14</b>	<b>-1 086 057,26</b>
8.8 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-1 050 855,14</b>	<b>-1 086 057,26</b>
9. Wynik netto	<b>18 361 364,51</b>	<b>8 949 899,79</b>
a) zysk netto	18 361 364,51	8 949 899,79
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>41 005 931,21</b>	<b>22 644 566,70</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika (lub zarządu) jednostki

**26 marzec 2024**

Data podpisania sprawozdania

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

- 1.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane – **zestawienie 2**
- 1.2. Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej konsolidacją osobno ze wskazaniem oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych – **zestawienia 1 i 2**
- 1.3. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **przedstawiono dane za rok obrotowy 2023 i 2022**
- 1.4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu:  
**Po sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na to sprawozdanie.**
- 1.5. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie są ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
- 1.6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych – **zestawienie 3**
- 1.7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane – **zestawienie 3**
- 1.8. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – **nie dotyczy**
- 1.9. Jednostki powiązane nie posiadają zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 1.10. Dane o stanie rezerw – **zestawienie 3 i 4**
- 1.11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – **zestawienie 1 i 2**
- 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu i okresu spłaty – **zestawienie 2 i 4**
- 1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych - **nie dotyczy.**
- 1.14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe – **nie dotyczy**

- 1.15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – **zestawienia 1-4**
2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nie dotyczy**
- 3.1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów jednostek powiązanych – **zestawienia 5 i 6**
- 3.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie dotyczy**
- 3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**
- 3.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
- 3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – **nie dotyczy**
- 3.6. Dane o kosztach rodzajowych: **zestawienie 8**
- 3.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby – **zestawienie 1**
- 3.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **rachunek przepływów środków pieniężnych**
- 3.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – **nie dotyczy**
- 3.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – **nie dotyczy**
4. Informacje za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej – **nie dotyczy.**
- 5.1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – **zestawienie 5 i 6**
- 5.2. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostek powiązanych.
- 5.3. Brak innych informacji mających wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostek powiązanych.
- 5.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków jednostek objętych konsolidacją oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum – **zestawienie 7**
- 5.5. a) Brak umów nieuwzględnionych zawartych przez jednostki powiązane, które nie są uwzględnione w bilansie skonsolidowanym.  
b) Nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ze stronami powiązanymi.  
c) Przeciętne zatrudnienie w grupie w roku obrotowym wyniosło 208,11 osoby.  
d) Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem

warunków oprocentowania i terminów spłaty: **brak takich świadczeń**

e) Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego: należne wynikające z podpisanej umowy wynagrodzenie netto za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej wynosi: 30.000 zł. Innych usług jednostka badająca roczne sprawozdanie nie świadczyła.

**Wykaz zestawień objaśniających do bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:**

1. Aktywa – zestawienie danych ze sprawozdań jednostek podporządkowanych,
2. Pasywa – zestawienie danych ze sprawozdań jednostek podporządkowanych,
3. Ustalenie skonsolidowanej wartości aktywów,
4. Ustalenie skonsolidowanej wartości pasywów,
5. Rachunek zysków i strat – zestawienie danych ze sprawozdań jednostek podporządkowanych,
6. Rachunek zysków i strat – ustalenie skonsolidowanego wyniku finansowego,
7. Rachunek przepływów środków pieniężnych - zestawienie danych ze sprawozdań jednostek podporządkowanych,
8. Koszty wg rodzaju.

Warszawa, 26.03.2024r.

Podpisy członków Zarządu

Monika Białobrzewska – Prezes Zarządu

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....  
(podpis)

Ewa Skierkowska – Z-ca Głównego Księgowego

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(podpis)

## Zestawienie 1

## Aktywa - zestawienie danych ze sprawozdań jednostek podporządkowanych

A K T Y W A		DANE ZE SPRAWOZDAN JEDNOSTEK ZALEŻNYCH	STAN NA DZIEŃ 31.12.2023 r.
Lit.	NAZWA POZYCJI SPRAWOZDANIA	Partner-Nieruchomości S.A.	SUMA
		Dane ogólne	SPRAWOZDAN
1	2		9
<b>A.</b>	<b>MAJĄTEK TRWAŁY:</b>	<b>3 697 650,00</b>	<b>3 697 650,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne:	0,00	0,00
	Rzeczowe aktywa trwałe razem, w tym:	0,00	0,00
1	Srodki trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00
2	Od pozostałych jednostek		0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	3 697 650,00	3 697 650,00
1	Nieruchomości	3 697 650,00	3 697 650,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<b>a/ w jednostkach powiązanych</b>	0,00	0,00
	* udziały lub akcje (wyceniane metodą praw własn.)		0,00
	* udziały lub akcje w jedn zależnych		0,00
	* udziały lub akcje w jedn zależnych nie objęt.kons.		0,00
	* udzielone pożyczki		0,00
	* inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
	<b>b/ w pozostałych jednostkach</b>	0,00	0,00
	* udziały lub akcje		0,00
	* inne papiery wartościowe		0,00
	* udzielone pożyczki		0,00
	* inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00

<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>57 201,00</b>	<b>57 201,00</b>
I.	Zapasy:	0,00	0,00
1	Materiały:		0,00
2	Półprodukty i produkty w toku:		0,00
3	Produkty gotowe:		0,00
4	Towary:		0,00
5	Zaliczki na poczet dostaw:		0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a/ z tytułu dostaw i usług - w okresie spłaty:	0,00	0,00
	* do 12 miesięcy	0,00	0,00
	* powyżej 12 miesięcy		0,00
	b/ inne		0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a/ z tytułu dostaw i usług - w okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
	b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spółecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c/ inne	0,00	0,00
	d/ dochodzone na drodze sądowej		0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	57 201,00	57 201,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 201,00	57 201,00
	<b>a/ w jednostkach powiązanych</b>	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00
	- udzielone pożyczki		0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
	<b>b/ W pozostałych jednostkach</b>	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00
	- udzielone pożyczki		0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
	<b>c/ Środki pieniężne i aktywa pieniężne</b>	57 201,00	57 201,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57 201,00	57 201,00
	- inne środki pieniężne		0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00
	- inne środki pieniężne		0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Międzyokresowe rozliczenie kosztów		0,00
2	Międzyokresowe rozliczenie przychodów		0,00
		Strona 1	
	<b>SUMA AKTYWÓW:</b>	<b>3 754 851,00</b>	<b>3 754 851,00</b>

## Zestawienie 2

## Pasywa - zestawienie danych ze sprawozdań jednostek podporządkowanych

Lit.	P A S Y W A NAZWA POZYCJI SPRAWOZDANIA	STAN NA DZIEŃ	
		Partner-Nieruchomości S.A.	31.12.2023 r.
		Dane ogólne	SUMA SPRAWOZDAŃ
1	2	6	7
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY:</b>	<b>3 619 236,22</b>	<b>3 619 236,22</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy:	6 000 000,00	6 000 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy:	376 014,13	376 014,13
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny:		0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe:	480 000,00	480 000,00
VII.	Różnice kursowe z konsolidacji:		0,00
VIII.	Zysk strata lat ubiegłych	-3 280 308,67	-3 280 308,67
1.	Zysk (wielkość dodatnia):		0,00
2.	Strata (wielkość ujemna):	-3 280 308,67	-3 280 308,67
IX.	<b>Zysk strata netto</b>	<b>43 530,76</b>	<b>43 530,76</b>
1.	Zysk netto (wielkość dodatnia):	43 530,76	43 530,76
2.	Strata netto (wielkość ujemna):		0,00
X.	Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDN.PODPORZĄDKOW.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone		0,00
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>135 614,78</b>	<b>135 614,78</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		0,00
	- krótkoterminowa		0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa		0,00
	- krótkoterminowa		0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	120 000,00	120 000,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a/ kredyty i pożyczki		0,00
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
	c/ inne zobowiązania finansowe		0,00
	d/ inne		0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 614,78</b>	<b>15 614,78</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a/ z tytułu dostaw i usług w okresie wymagaln:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
	b/ inne		0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	15 614,78	15 614,78
	a/ kredyty i pożyczki		0,00
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
	c/ inne zobowiązania finansowe		0,00
	d/ z tytułu dostaw i usług w okresie wymagaln:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
	e/ zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
	f/ zobowiązania wekslowe		0,00
	g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 614,78	15 614,78
	h/ z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i/ inne		0,00
3.	Fundusze specjalne		0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy		0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00
	<b>SUMA PASYWÓW:</b>	<b>3 754 851,00</b>	<b>3 754 851,00</b>

## Zestawienie 3

## Ustalenie skonsolidowanej wartości aktywów

dane w PLN

A K T Y W A		USTALENIE SKONSOLIDOWANEJ WARTOŚCI AKTYWÓW					STAN NA DZIEŃ 2023.12.31
Lit	NAZWA POZYCJI SPRAWOZDANIA	DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	JEDNOSTKI ZALEŻNE	RAZEM	KOREKTY Z KONSOLIDACJI		SKONSOLIDOWANA WARTOŚĆ AKTYWÓW
1	2	3	4	5	WN	MA	8
<b>A.</b>	<b>MAJĄTEK TRWAŁY:</b>	<b>53 219 735,90</b>	<b>3 697 650,00</b>	<b>56 917 385,90</b>	<b>472 796,34</b>	<b>4 139 356,94</b>	<b>53 250 825,30</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne:</b>	<b>12 227,47</b>	<b>0,00</b>	<b>12 227,47</b>	<b>472 796,34</b>	<b>0,00</b>	<b>485 023,81</b>
1	Koszty prac rozwojowych:		0,00	0,00			0,00
2	Wartość firmy:		0,00	0,00			0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne:	12 227,47	0,00	12 227,47			12 227,47
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych:		0,00	0,00			0,00
<b>5</b>	<b>Wartość firmy z konsolidacji:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>472 796,34</b>	<b>0,00</b>	<b>472 796,34</b>
a/	wartość firmy z konsolidacji - jednostki zależne:		0,00	0,00	472 796,34	0,00	472 796,34
b/	wartość firmy z konsolidacji - jednostki stowarzyszone:		0,00	0,00			0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe:</b>	<b>41 210 176,49</b>	<b>0,00</b>	<b>41 210 176,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 210 176,49</b>
1	Środki trwałe	39 317 546,88	0,00	39 317 546,88	0,00	0,00	39 317 546,88
a/	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	3 121 915,93	0,00	3 121 915,93	0,00	0,00	3 121 915,93
b/	budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej	13 978 382,86	0,00	13 978 382,86			13 978 382,86
c/	urządzenia techniczne i maszyny:	20 914 838,41	0,00	20 914 838,41			20 914 838,41
d/	środki transportu:	399 162,34	0,00	399 162,34			399 162,34
e/	pozostałe środki trwałe:	903 247,34	0,00	903 247,34			903 247,34
2	Środki trwałe w budowie	1 892 629,61	0,00	1 892 629,61			1 892 629,61
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00			0,00
2	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00			0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 704 356,94</b>	<b>3 697 650,00</b>	<b>15 402 006,94</b>	<b>0,00</b>	<b>4 139 356,94</b>	<b>11 262 650,00</b>
1	Nieruchomości	7 565 000,00	3 697 650,00	11 262 650,00			11 262 650,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00			0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 139 356,94	0,00	4 139 356,94	0,00	4 139 356,94	0,00
a/	w jednostkach powiązanych	4 139 356,94	0,00	4 139 356,94	0,00	4 139 356,94	0,00
	* udziały lub akcje (wyceniane metodą praw własn.)		0,00	0,00			0,00
	* udziały lub akcje w jedn. zależnych	4 139 356,94	0,00	4 139 356,94		4 139 356,94	0,00
	* udziały lub akcje w jedn. zależnych nie objęt. kons.		0,00	0,00			0,00
	* udzielone pożyczki		0,00	0,00			0,00
	* inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			0,00
b/	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00			0,00
	* udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	* inne papiery wartościowe		0,00	0,00			0,00
	* udzielone pożyczki		0,00	0,00			0,00
	* inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00			0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>292 975,00</b>	<b>0,00</b>	<b>292 975,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>292 975,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	292 975,00	0,00	292 975,00			292 975,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00			0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>46 113 099,93</b>	<b>57 201,00</b>	<b>46 170 300,93</b>	<b>0,00</b>	<b>120 000,00</b>	<b>46 050 300,93</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy:</b>	<b>11 959 450,87</b>	<b>0,00</b>	<b>11 959 450,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 959 450,87</b>
1	Materiały:	8 992 142,98	0,00	8 992 142,98			8 992 142,98
2	Półprodukty i produkty w toku:	79 100,23	0,00	79 100,23			79 100,23
3	Produkty gotowe:	2 866 189,15	0,00	2 866 189,15			2 866 189,15
4	Towary:	22 018,51	0,00	22 018,51			22 018,51
5	Zaliczki na poczet dostaw:		0,00	0,00			0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>30 580 159,18</b>	<b>0,00</b>	<b>30 580 159,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 580 159,18</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a/	z tytułu dostaw i usług - w okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	* do 12 miesięcy		0,00	0,00		0,00	0,00
	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00			0,00
b/	inne	0,00	0,00	0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	30 580 159,18	0,00	30 580 159,18	0,00	0,00	30 580 159,18
a/	z tytułu dostaw i usług - w okresie spłaty:	24 758 024,40	0,00	24 758 024,40	0,00	0,00	24 758 024,40
	* do 12 miesięcy	24 758 024,40	0,00	24 758 024,40			24 758 024,40
	* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00			0,00
b/	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 582 667,00	0,00	5 582 667,00			5 582 667,00
c/	inne	239 467,78	0,00	239 467,78			239 467,78
d/	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00			0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 876 075,58</b>	<b>57 201,00</b>	<b>2 933 276,58</b>	<b>0,00</b>	<b>120 000,00</b>	<b>2 813 276,58</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 876 075,58	57 201,00	2 933 276,58	0,00	120 000,00	2 813 276,58
a/	w jednostkach powiązanych	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00
	* udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00			0,00
	* inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00			0,00
	* udzielone pożyczki	120 000,00	0,00	120 000,00		120 000,00	0,00
	* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00			0,00
b/	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	* udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	* inne papiery wartościowe		0,00	0,00			0,00
	* udzielone pożyczki		0,00	0,00			0,00
	* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			0,00
c/	Środki pieniężne i aktywa pieniężne	2 756 075,58	57 201,00	2 813 276,58	0,00	0,00	2 813 276,58
	* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 756 075,58	57 201,00	2 813 276,58	0,00	0,00	2 813 276,58
	* inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00			0,00
	* inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00			0,00
	* inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00			0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>697 414,30</b>	<b>0,00</b>	<b>697 414,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>697 414,30</b>
1	Międzyokresowe rozliczenie kosztów	281 546,86	0,00	281 546,86			281 546,86
2	Międzyokresowe rozliczenie przychodów	415 867,44	0,00	415 867,44			415 867,44
	<b>SUMA AKTYWÓW:</b>	<b>99 332 835,83</b>	<b>3 754 851,00</b>	<b>103 087 686,83</b>	<b>472 796,34</b>	<b>4 259 356,94</b>	<b>99 301 126,23</b>

PASYWA		USTALENIE SKONSOLIDOWANEJ WARTOŚCI PASYWÓW					STAN NA DZIEŃ 2023.12.31
Lit.	NAZWA POZYCJI SPRAWOZDANIA	DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	SUMA JEDNOSTEK ZALEŻNYCH	RAZEM	KOREKTY Z KONSOLIDACJI		SKONSOLIDOWANA WARTOŚĆ PASYWÓW
					WN	MA	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY:</b>	<b>42 013 255,59</b>	<b>3 619 236,22</b>	<b>45 632 491,81</b>	<b>3 666 560,60</b>	<b>-960 000,00</b>	<b>41 005 931,21</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy:	100 000,00	6 000 000,00	6 100 000,00	6 000 000,00		100 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00		0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00			0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy:	23 595 421,84	376 014,13	23 971 435,97	376 014,13		23 595 421,84
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny:		0,00	0,00	0,00		0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe:		480 000,00	480 000,00	480 000,00		0,00
VII.	Różnice kursowe z konsolidacji:		0,00	0,00			0,00
VIII.	Zysk strata lat ubiegłych	0,00	-3 280 308,67	-3 280 308,67	-3 189 453,53	-960 000,00	-1 050 855,14
1.	Zysk (wielkość dodatnia):		0,00	0,00			0,00
2.	Strata (wielkość ujemna):		-3 280 308,67	-3 280 308,67	-3 189 453,53	-960 000,00	-1 050 855,14
IX.	Zysk strata netto	18 317 833,75	43 530,76	18 361 364,51	0,00	0,00	18 361 364,51
1.	Zysk netto (wielkość dodatnia):	18 317 833,75	43 530,76	18 361 364,51			18 361 364,51
2.	Strata netto (wielkość ujemna):		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X.	Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>960 000,00</b>	<b>960 000,00</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDN.PODPORZĄDKOW.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>57 319 580,24</b>	<b>135 614,68</b>	<b>57 455 194,92</b>	<b>120 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 335 195,02</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	839 319,08	0,00	839 319,08	0,00	0,00	839 319,08
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	721,00	0,00	721,00			721,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 448,00	0,00	34 448,00	0,00	0,00	34 448,00
	* długoterminowa	34 448,00	0,00	34 448,00			34 448,00
	* krótkoterminowa		0,00	0,00			0,00
3.	Pozostałe rezerwy	804 150,08	0,00	804 150,08	0,00	0,00	804 150,08
	* długoterminowa		0,00	0,00			0,00
	* krótkoterminowa	804 150,08	0,00	804 150,08			804 150,08
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 737 500,00	120 000,00	3 857 500,00	120 000,00	0,00	3 737 500,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		120 000,00	120 000,00	120 000,00		0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 737 500,00	0,00	3 737 500,00		0,00	3 737 500,00
a/	kredyty i pożyczki	3 737 500,00	0,00	3 737 500,00			3 737 500,00
b/	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00			0,00
c/	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00			0,00
d/	inne		0,00	0,00			0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	52 742 761,16	15 614,78	52 758 375,94	0,00	0,00	52 758 375,94
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a/	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagaln:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	* do 12 miesięcy		0,00	0,00			0,00
	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00			0,00
b/	inne		0,00	0,00			0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	52 427 544,16	15 614,78	52 443 158,94	0,00	0,00	52 443 158,94
a/	kredyty i pożyczki	7 806 528,66	0,00	7 806 528,66			7 806 528,66
b/	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00			0,00
c/	inne zobowiązania finansowe	378 038,05	0,00	378 038,05			378 038,05
d/	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagaln:	38 157 368,42	0,00	38 157 368,42	0,00	0,00	38 157 368,42
	* do 12 miesięcy	38 157 368,42	0,00	38 157 368,42			38 157 368,42
	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00			0,00
e/	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00			0,00
f/	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00			0,00
g/	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	568 202,34	15 614,78	583 817,12			583 817,12
h/	z tytułu wynagrodzeń	1 244 944,40	0,00	1 244 944,40			1 244 944,40
i/	inne	4 272 462,29	0,00	4 272 462,29			4 272 462,29
3.	Fundusze specjalne	315 217,00	0,00	315 217,00			315 217,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00			0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	* długoterminowe		0,00	0,00			0,00
	* krótkoterminowe		0,00	0,00			0,00
	<b>SUMA PASYWÓW:</b>	<b>99 332 835,83</b>	<b>3 754 851,00</b>	<b>103 087 686,83</b>	<b>3 786 560,60</b>	<b>0,00</b>	<b>99 301 126,23</b>

## Zestawienie 5

## Rachunek zysków i strat - zestawienie danych ze sprawozdań jednostek podporządkowanych

Poz. spr.	Treść pozycji sprawozdania	DANE ZE SPRAWOZDAŃ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH	
		Dane z bilansu	Razem
1	2	3	11
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>180 000,00</b>	<b>180 000,00</b>
	w tym: od jednostek powiązanych		0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 000,00	180 000,00
II	Przychód netto ze sprzed.tow.i materiałów		0,00
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów,towarów i materiałów</b>	<b>132 190,24</b>	<b>132 190,24</b>
	w tym:jednostkom powiązany		0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	132 190,24	132 190,24
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
<b>C</b>	<b>Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>47 809,76</b>	<b>47 809,76</b>
D	Koszty sprzedaży		0,00
E	Koszty ogólnego zarządu		0,00
<b>F</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>47 809,76</b>	<b>47 809,76</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Dotacje		0,00
III	Inne przychody operacyjne		0,00
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne		0,00
<b>I</b>	<b>Zysk/Strata z działalności operac. (F+G-H)</b>	<b>47 809,76</b>	<b>47 809,76</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>26,00</b>	<b>26,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach,		0,00
	w tym: od jednostek powiązanych		0,00
II	Odsetki,		0,00
	w tym: od jednostek powiązanych		0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
V	Inne	26,00	26,00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki,	0,00	0,00
	- w tym: od jednostek powiązanych		0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
IV	Inne		0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)</b>	<b>47 835,76</b>	<b>47 835,76</b>
<b>N</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I-N.II)</b>		<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00
<b>O</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00
III	Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone		0,00
<b>P</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00
III	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone		0,00
<b>Q</b>	<b>Zysk (strata) brutto (M+/-N-O+P)</b>	<b>47 835,76</b>	<b>47 835,76</b>
R	Podatek dochodowy	4 305,00	4 305,00
S	Zmiany stanu aktywów i rezerw podatku odroczonego		0,00
T	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
U	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
<b>W</b>	<b>Zysk (strata) netto (Q-R-S+/-T+/-U)</b>	<b>43 530,76</b>	<b>43 530,76</b>

**Zestawienie 6**  
**Rachunek zysków i strat - ustalenie skonsolidowanego wyniku finansowego**

Lit. Poz.	Treść pozycji sprawozdania	Jednostka dominująca	Jednostki zależne Suma	Wart. sprawozd. zbiorczego	Korekty z konsolidacji		Wart. sprawozd. skonsolid.
					WN	MA	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>287 478 916,55</b>	<b>180 000,00</b>	<b>287 658 916,55</b>	<b>60 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>287 598 916,55</b>
	w tym: od jednostek powiązanych		0,00	0,00			0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	224 879 819,96	180 000,00	225 059 819,96	60 000,00		224 999 819,96
II	Przychód netto ze sprzed. tow. i materiałów	62 599 096,59	0,00	62 599 096,59			62 599 096,59
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>244 883 899,91</b>	<b>132 190,24</b>	<b>245 016 090,15</b>	<b>0,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>244 956 090,15</b>
	w tym: jednostkom powiązanym		0,00	0,00			0,00
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	176 264 973,44	132 190,24	176 397 163,68	0,00	60 000,00	176 337 163,68
III	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68 618 926,47	0,00	68 618 926,47			68 618 926,47
<b>C</b>	<b>Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>42 595 016,64</b>	<b>47 809,76</b>	<b>42 642 826,40</b>			<b>42 642 826,40</b>
D	Koszty sprzedaży	7 394 965,48	0,00	7 394 965,48			7 394 965,48
E	Koszty ogólnego zarządu	6 800 870,24	0,00	6 800 870,24			6 800 870,24
<b>F</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>28 399 180,92</b>	<b>47 809,76</b>	<b>28 446 990,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 446 990,68</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 414 282,93</b>	<b>0,00</b>	<b>2 414 282,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 414 282,93</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00			0,00
II	Dotacje		0,00	0,00			0,00
III	Inne przychody operacyjne	2 414 282,93	0,00	2 414 282,93			2 414 282,93
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 332 628,52</b>	<b>0,00</b>	<b>6 332 628,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 332 628,52</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00			0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 332 628,52	0,00	6 332 628,52			6 332 628,52
III	Inne koszty operacyjne		0,00				0,00
<b>I</b>	<b>Zysk/Strata z działalności operac. (F+G-H)</b>	<b>24 480 835,33</b>	<b>47 809,76</b>	<b>24 528 645,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 528 645,09</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>122 220,89</b>	<b>26,00</b>	<b>122 246,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122 246,89</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach.		0,00	0,00			0,00
	w tym: od jednostek powiązanych		0,00	0,00			0,00
II	Odeiski.	122 220,89	0,00	122 220,89	0,00		122 220,89
	w tym: od jednostek powiązanych		0,00	0,00			0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00			0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00			0,00
V	Inne	0,00	26,00	26,00			26,00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 876 257,47</b>	<b>0,00</b>	<b>1 876 257,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 876 257,47</b>
I	Odeiski.	835 896,89	0,00	835 896,89	0,00	0,00	835 896,89
	- w tym: od jednostek powiązanych		0,00	0,00			0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00			0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00			0,00
IV	Inne	1 040 360,58	0,00	1 040 360,58			1 040 360,58
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		0,00	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+L)</b>	<b>22 726 798,75</b>	<b>47 835,76</b>	<b>22 774 634,51</b>			<b>22 774 634,51</b>
<b>N</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I-N.II)</b>		0,00	0,00			0,00
I	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00			0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>O</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00			0,00
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00			0,00
III	Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone		0,00	0,00			0,00
<b>P</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00			0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00			0,00
III	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone		0,00	0,00			0,00
<b>Q</b>	<b>Zysk (strata) brutto (M+N-O+P)</b>	<b>22 726 798,75</b>	<b>47 835,76</b>	<b>22 774 634,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 774 634,51</b>
R	Podatek dochodowy	4 408 965,00	4 305,00	4 413 270,00		0,00	4 413 270,00
S	Zmiany stanu aktywów i rezerw podatku odroczonego		0,00	0,00			0,00
T	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00			0,00
U	Zysk (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>W</b>	<b>Zysk (strata) netto (Q-R-S+T+U)</b>	<b>18 317 833,75</b>	<b>43 530,76</b>	<b>18 361 364,51</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>18 361 364,51</b>

**Zestawienie 7**  
**RACHUNKI PRZEPLÝWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH**  
za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

TREŚĆ		Partner	31.12.2023 r.
		-Nieruchomości	SUMA SPRAWOZDAŃ
1	2	5	7
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
I.	<b>Zysk (strata) netto:</b>	<b>43 530,76</b>	<b>43 530,76</b>
II.	<b>Korekty razem:</b>	<b>4 583,12</b>	<b>4 583,12</b>
1.	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych:		0,00
2.	Zysk (strata) z akcji udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych		0,00
3.	Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy)		0,00
4.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych:		0,00
5.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00
6.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:		0,00
7.	Zmiana stanu rezerw:		0,00
8.	Zmiana stanu zapasów:		0,00
9.	Zmiana stanu należności	0,00	0,00
9a	Odpis aktualizacyjny należności jednostek zależnych z lat poprzednich		0,00
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 583,12	4 583,12
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	0,00	0,00
12	Inne korekty z działalności operacyjnej		0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>48 113,88</b>	<b>48 113,88</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
I	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
I	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów finansowych oraz dopłat do kapitału		0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki		0,00
9	Inne wydatki finansowe		0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D	<b>PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>48 113,88</b>	<b>48 113,88</b>
E	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:</b>	<b>48 113,88</b>	<b>48 113,88</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>9 087,12</b>	<b>9 087,12</b>
G	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC ROKU w tym:</b>	<b>57 201,00</b>	<b>57 201,00</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

**Zestawienie 8**

Zestawienie kosztów wg. rodzaju

	Dane jednostki dominującej	Dane jednostki zależnej	Razem
<b>Koszty wg rodzaju:</b>	191 855 969,19	132 190,24	191 988 159,43
- Amortyzacja	2 840 326,92	-	2 840 326,92
- Zużycie materiałów i energii	148 268 866,58	-	148 268 866,58
- Usługi obce	21 290 537,25	62 774,60	21 353 311,85
- Podatki i opłaty	796 324,16	31 268,00	827 592,16
- Wynagrodzenia	14 397 974,24	36 000,00	14 433 974,24
- Świadczenia na rzecz pracowników	3 502 858,81	2 147,64	3 505 006,45
- Pozostałe świadczenia rodzajowe	759 081,23	-	759 081,23
<b>Koszt sprzedanych towarów i materiałów</b>	68 618 926,47	-	68 618 926,47
<b>Koszty finansowe</b>	1 876 257,47	-	1 876 257,47
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	6 332 628,52	-	6 332 628,52
<b>Straty nadzwyczajne</b>	-	-	-
<b>Korekta - zmiana stanu prod. i rozl. międzyokresowych</b>	1 196 676,12	-	1 196 676,12
<b>Korekta - koszt wytworzenia na wł.potrzeby:</b>	198 483,91	-	198 483,91
- Zużycie produktów na potrzeby reprezentacji i reklamy	-	-	-
- Inne zużycia	-	-	-
- Świadczenia na rzecz inwestycji	-	-	-
<b>Razem koszty:</b>	<b>270 078 941,68</b>	<b>132 190,24</b>	<b>270 211 131,92</b>
<b>Zysk/strata</b>	<b>18 317 833,75</b>	<b>43 530,76</b>	<b>18 361 364,51</b>

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
GRUPY KAPITAŁOWEJ MAZOWIECKA SPÓŁKA MLECZARSKA S.A.  
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE  
za rok 2023**

## **I. Charakterystyka działalności**

### **1. Podstawowe informacje o jednostce dominującej:**

**Nazwa i siedziba:**

Mazowiecka Spółka Mleczarska Spółka Akcyjna  
00-681 Warszawa, ul. Hoża 51

**Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:**

10.51.Z - przetwórstwo mleka i wyrób serów

**Organ prowadzący rejestr:**

SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRS  
Numer w Rejestrze Przedsiębiorców KRS: 0000483801

### **2. Charakterystyka działalności jednostki dominującej**

Mazowiecka Spółka Mleczarska S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Hoża 51 została zawiązana przez osobę fizyczną aktem notarialnym w dniu 11.10.2013r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorstw KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000483801. Otrzymała numer statystyczny REGON: 146914899 oraz NIP: 7010399415.

Spółka została zawiązana w celu zakupu zakładu mleczarskiego z zamiarem prowadzenia działalności określonej w PKD jako „przetwórstwo mleka i wyrób serów” (1051Z).

Spółka nabyła majątek, na bazie istniejącego czynnego zakładu mleczarskiego. Na majątek ten składają się grunty, budynki i budowle, maszyny i urządzenia oraz inne wyposażenie niezbędne do prowadzenia działalności gospodarczej w branży mleczarskiej. Jednocześnie na podstawie art. 23<sup>1</sup> Kodeksu pracy przejęci zostali zatrudnieni w zakładzie zbywającego pracownicy.

W roku sprawozdawczym Spółka kontynuowała dotychczasową produkcję związaną z działalnością podstawową jaką jest przetwórstwo mleka i wyrób serów (PKD 10.51.Z).

### 3. Wykaz jednostek zależnych:

Nazwa jednostki zależnej	Partner-Nieruchomości S.A.
Adres siedziby	00-681 Warszawa, ul. Hoża 51
Podstawowy przedmiot działalności	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z)
Udział posiadany przez jednostkę dominującą	80,00%
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w całkowitej liczbie głosów	88,89%

Transakcja zakupu większościowego pakietu akcji Partner-Nieruchomości S.A. została zamknięta 17.12.2014r.

## II. Zatrudnienie i warunki pracy.

Na koniec 2023 r. w Mazowieckiej Spółce Mleczarskiej S.A. zatrudnionych było 219 osób. Przeciętne średnioroczne zatrudnienie w roku 2023 wynosiło 208 osób.

Produkcja odbywa się w Zakładzie zlokalizowanym w Makowie Mazowieckim przy ulicy Przasnyskiej 89. Budynki produkcyjne, administracyjne, techniczne, maszyny i urządzenia oraz specjalistyczne środki transportu są własnością Spółki.

Działalność Spółki Partner-Nieruchomości S.A. obejmuje administrowanie oraz obrót nieruchomościami na rachunek własny. Na dzień 31.12.2023r. Spółka nie zatrudniała pracowników. Niezbędne zadania wykonują członkowie Zarządu oraz osoby zatrudniane na umowę zlecenie.

## III. Czynniki istotne dla obecnej sytuacji i rozwoju grupy.

Miniony rok dla branży mleczarskiej nie był najlepszy. Przyniósł duże wyzwania dla tego sektora. Mleczarnie polskie muszą mierzyć się rosnącymi kosztami produkcji, nowymi regulacjami prawnymi i zmianami klimatycznymi. Branża mleczarska, podobnie jak sektor spożywczy i gospodarka, stoi przed wyzwaniem związanym ze zrównoważoną transformacją, która jest wynikiem obserwowanych zmian klimatu.

Niewątpliwie, do pogorszenia sytuacji na rodzimym rynku mleka swoje dołożyły także spadki cen produktów mleczarskich na rynkach światowych, w szczególności mleka w proszku, serów i masła. W 2023 roku zmniejszyły się wpływy z eksportu produktów mlecznych o 9% w stosunku do poprzedniego roku.

Według GUS średnia cena skupu mleka w Polsce, w grudniu 2023 wyniosła 211,51 zł/100 l i była o 2,1% (4,28 zł/hl ) wyższa w stosunku do listopada br. i o 23,2% (63,97 zł/hl) niższa niż w grudniu 2022 r.

Mazowiecka Spółka Mleczarska w roku 2023 skupiła 34 mln l mleka pełnego. Średnia cena w skupie wynosiła 2,03 zł/l.

Rzeczowy majątek trwały spółki na dzień 31.12.2023 r. wg wartości netto wynosił 53 219 735,90 zł. Rzeczowy majątek trwały zlokalizowany jest głównie w Makowie Mazowieckim. Stanowi go Zakład Mleczarski zakupiony w 2013r. Na dzień zakupu na majątek ten składały się: działki o łącznej powierzchni 16,5 ha, częściowo zabudowane (powierzchnia zabudowy: (4 900 m<sup>2</sup>) budynkiem produkcyjno-magazynowym.

#### **IV. Podsumowanie osiągniętych wyników finansowych**

Sytuacja finansowa spółki jest stabilna. W roku 2023 wynik finansowy zwiększył się o 50% w stosunku do ubiegłego roku. Spółka osiągnęła tak korzystny wynik poprzez minimalizację kosztów produkcji. Podejmowane są również działania w celu zwiększenia nakładów inwestycyjnych i uzyskania wsparcia finansowego z funduszy europejskich.

Warszawa, dnia 26.03.2024 r.

Podpisy członków Zarządu

Monika Białobrzewska – Prezes Zarządu

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....  
(podpis)