



KOREKTA

RAPORTU KWARTALNEGO

„Milkpol” Spółki Akcyjnej

za I kwartał 2024 roku

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

Czarnocin, dnia 17 lipca 2024 r.



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



SPIS TREŚCI:

1.	<i>Wybrane dane finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi</i>	3
2.	<i>Bilans na dzień 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi</i>	4
3.	<i>Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku</i>	8
4.	<i>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku</i>	10
5.	<i>Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2024 roku</i>	11
6.	<i>Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości</i>	12
7.	<i>Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty</i>	14
8.	<i>Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na wyniki finansowe emitenta</i>	15
9.	<i>Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie</i>	16
10.	<i>Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym</i>	17
11.	<i>Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji – w przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu</i>	18
12.	<i>Informacja o nietworzeniu przez Spółkę grupy kapitałowej</i>	19
13.	<i>Informacja o strukturze akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki</i>	20



1. Wybrane dane finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. wraz z danymi porównywalnymi.

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

Tabela 1. Wybrane dane finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. oraz od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. jako danymi porównywalnymi.

Wyszczególnienie	Dane za okres (w tys. PLN)	
	01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
Kapitał własny	33	1 069
Należności długoterminowe	98	60
Należności krótkoterminowe	2 649	2 710
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	295	30
Zobowiązania długoterminowe	1 691	0
Zobowiązania krótkoterminowe	6 460	6 898
Amortyzacja	118	163
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 018	7 172
Zysk/strata na sprzedaży	359	(78)
Zysk/strata na działalności operacyjnej	394	(66)
Zysk /strata brutto	361	(102)
Zysk /strata netto	361	(102)

Aleksandra Świerczyńska – Kowalczyk
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



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

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

BILANS sporządzony na dzień 31.03.2024 r.

Wyszczególnienie - AKTYWA	Dane na dzień (w PLN)	
	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
A. Aktywa trwałe	3 169 290,86	3 361 324,63
I. Wartości niematerialne i prawne	152 776,20	120 086,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	152 776,20	120 086,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 828 105,39	3 181 516,28
1. Środki trwałe	2 760 987,64	3 171 505,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	282 408,75	282 408,75
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 627 182,01	1 633 241,87
c) urządzenia techniczne i maszyny	751 905,37	1 094 041,05
d) środki transportu	68 330,51	114 234,94
e) inne środki trwałe	31 161,00	47 578,75
2. Środki trwałe w budowie	67 117,75	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	10 010,92
III. Należności długoterminowe	98 328,67	59 722,26
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	98 328,67	59 722,26
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 080,60	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00



Wyszczególnienie - AKTYWA	Dane na dzień (w PLN)	
	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	90 080,60	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 136 768,08	4 606 019,46
I. Zapasy	1 720 839,88	1 813 811,75
1. Materiały	510 316,13	550 465,18
2. Półprodukty i produkty w toku	172 286,94	108 014,25
3. Produkty gotowe	758 091,31	801 872,22
4. Towary	280 145,50	353 460,10
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 648 804,32	2 709 667,04
41. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 648 804,32	2 709 667,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 478 706,82	1 882 833,35
- do 12 miesięcy	1 478 706,82	1 882 833,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecz. i zdrowotnych	1 139 359,96	623 682,01
c) inne	30 737,54	203 151,68
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	294 502,92	29 695,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	294 502,92	29 695,66
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	294 502,92	29 695,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	294 502,92	29 695,66
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	472 620,96	52 845,01
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	8 306 058,94	7 967 344,09



Wyszczególnienie - PASywa	Dane na dzień (w PLN)	
	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	32 946,48	1 069 022,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 270 715,90	1 270 715,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	1 131 714,34
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	964 634,67
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	136 710,56	136 710,56
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 735 672,05)	(1 368 367,51)
VI. Zysk (strata) netto	361 192,07	(101 750,41)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 273 112,46	6 898 321,21
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 691 030,24	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek., w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 691 030,24	0,00
a) kredyty i pożyczki	1 468 960,68	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	222 069,56	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 459 763,67	6 898 321,21
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 431 689,53	6 880 275,55
a) kredyty i pożyczki	130 640,85	1456 873,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 396 497,01	3 676 555,74
- do 12 miesięcy	5 396 497,01	3 676 555,74
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	673 167,41	281 000,33



Wyszczególnienie - PASYWA	Dane na dzień (w PLN)	
	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	231 384,26	1 465 845,92
4. Fundusze specjalne	28 074,14	18 045,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122 318,55	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	122 318,55	0,00
- długoterminowe	122 318,55	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	8 306 058,94	7 967 344,09

Czarnocin, dnia 17 lipca 2024 r.

Justyna Gołąb
Główny Księgowy

**Aleksandra Świerczyńska -
Kowalczyk**
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



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

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

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

Wyszczególnienie	Dane za okres (w PLN)	
	01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 018 170,75	7 172 340,84
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 572 831,05	5 226 273,88
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	13 205,82	58 297,67
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	16 244,93	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 415 888,95	1 887 769,29
B. Koszty działalności operacyjnej	7 659 261,49	7 250 224,75
I. Amortyzacja	117 948,69	163 002,03
II. Zużycie materiałów i energii	3 677 228,49	4 187 720,06
III. Usługi obce	823 870,97	574 217,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	116 766,16	49 199,98
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 443 767,39	1 290 540,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	308 661,04	263 775,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	183 509,35	197 220,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	987 509,40	524 548,49
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	358 909,26	(77 883,91)
D. Pozostałe przychody operacyjne	51 542,77	19 451,38
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	25 834,41	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	25 708,36	19 451,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 491,02	8 045,28
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	16 491,02	8 045,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	393 961,01	(66 477,81)
G. Przychody finansowe	0,29	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,29	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Dane za okres (w PLN)	
	01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
H. Koszty finansowe	32 769,23	35 272,60
I. Odsetki, w tym:	32 769,22	33 272,60
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,01	0,00
I. Zysk (strata) brutto	361 192,07	(101 750,41)
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	361 192,07	(101 750,41)

Czarnocin, dnia 17 lipca 2024 r.

Justyna Gołąb
Główny Księgowy

Aleksandra Świerczyńska
- **Kowalczyk**
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



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

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

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

Lp.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Dane za okres (w PLN)	
		01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	(328 245,59)	1 170 773,29
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	(328 245,59)	1 170 773,29
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	32 946,48	1 069 022,88
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty	32 946,48	1 069 022,88

Czarnocin, dnia 17 lipca 2024 r.

Justyna Gołąb
Główny Księgowy

Aleksandra Świerczyńska
- **Kowalczyk**
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



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

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

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

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Dane za okres (w tys. PLN)	
		01.01.2024 r. 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.
A.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	361	(102)
II.	Korekty razem	(486)	145
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(125)	43
B.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0	0
II.	Wydatki	33	0
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(33)	0
C.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	523	0
II.	Wydatki	206	(170)
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	317	(170)
D.	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	159	(127)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	159	(127)
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	136	157
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	295	30
-	<i>o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	0	0

Czarnocin, dnia 17 lipca 2024 r.

Justyna Gołąb
Główny Księgowy

**Aleksandra Świerczyńska -
Kowalczyk**
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



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

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

Aktywa i pasywa Bilansu wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości w sposób następujący:

a) zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rozpoczęcie amortyzacji następuje w oparciu o plan amortyzacji, w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną.

Jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w ciężar kosztów dokonuje się w odniesieniu do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem metody liniowej oraz stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej;

b) zasady wyceny inwestycji w nieruchomości i prawa, aktywów finansowych i zapasów:

- przyjęto następujące zasady ewidencji stanu i rozchodu inwestycji:
 - kryterium podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowi data przeznaczenia ich do zbycia liczona od dnia bilansowego,
 - aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg (wybrana metoda ma zastosowanie również w przypadku sprzedaży aktywów finansowych na rynku regulowanym) pod datą ich nabycia w oparciu o cenę nabycia,
 - inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się według historycznej ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości,
 - inwestycje krótkoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie wartości rynkowej, ujmując odpowiednio skutki wzrostu lub obniżenia do przychodów lub kosztów finansowych,
 - instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania klasyfikowane są do czterech kategorii, przy czym ich rozumienie jest zgodne z paragrafami 6-9 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2001 roku, Nr 149, poz. 1674 z późn. zm.), a mianowicie:
 - 1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - 2) pożyczki udzielone i należności własne,
 - 3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - 4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;

c) przyjęto następujące zasady ewidencji ilościowo-wartościowej stanu i rozchodu materiałów:



- ewidencja prowadzona jest na bieżąco w oparciu o ceny nabycia,
 - w cenach ewidencyjnych rzeczywistych (zmiennych) ustalanych metodą identyfikacji każdej partii,
 - nie występują odchylenia od cen ewidencyjnych;
- d) przyjęto następujące zasady ewidencji ilościowo-wartościowej stanu i rozchodu towarów, produktów i produktów niezakończonych:
- ewidencja prowadzona jest na bieżąco w wartościach ewidencyjnych planowanych (stałych) w oparciu o ceny sprzedaży netto,
 - na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto,
 - zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje się odpisem aktualizującym,
 - produkcję w toku ujmuje się w ewidencji na koniec każdego okresu sprawozdawczego oraz na koniec roku i wycenia się według wartości surowca zużytego na produkcję w toku;
- e) przyjęto następujące zasady wyceny należności:
- należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności,
 - należności wyceniane są w wartości nominalnej i Spółka nie nalicza odsetek za zwłokę w zapłacie należności,
 - należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art.35b ustawy o rachunkowości na 100% ich wartości,
 - jednostka korzysta z uproszczenia i wykazuje VAT naliczony w fakturach dostawców, który na dzień bilansowy nie może być, w myśl przepisów podatkowych, potrącany od VAT należnego, jako należność w pozycji B.II.3b;
- f) zasady tworzenia rezerw:
- jednostka stosuje uproszczenie odnośnie zarachowanych na ostatni miesiąc roku obrotowego składek ubezpieczeń od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu następnym, które nie stanowią na dzień bilansowy wymaganego zobowiązania wobec ZUS, gdyż staną się nimi dopiero w miesiącu wypłaty wynagrodzeń. Nie jest tworzona rezerwa w wysokości tych składek, ze względu na fakt, iż nie zniekształca to obrazu sytuacji finansowej jednostki. Zobowiązanie z tego tytułu wykazywane jest w pozycji B.III.3g,
 - zgodnie z art. 37 ustęp 7 ustawy o rachunkowości jednostka przyjęła zasadę kompensowania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
 - nie są tworzone rezerwy na świadczenia i nagrody jubileuszowe; ze względu na kryterium istotności, nie zachodzi potrzeba tworzenia rezerwy na odprawy pieniężne w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia przysługującego pracownikowi w razie przejścia na emeryturę lub rentę inwalidzką w myśl art. 92 § 1 Kodeksu pracy.



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

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



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

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku „Milkpol” Spółka Akcyjna osiągnęła zysk netto w wysokości 361 tys. zł, zaś w analogicznym okresie roku poprzedniego Spółka poniosła stratę netto w wysokości 102 tys. zł. W prezentowanym okresie przychody ze sprzedaży wzrosły o 11,8% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Koszty działalności operacyjnej wzrosły natomiast o 5,6% w stosunku do pierwszego kwartału roku ubiegłego. Powyższe czynniki miały niewątpliwie wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Spółki.

Aleksandra Świerczyńska-Kowalczyk
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



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

W pierwszym kwartale 2024 roku Spółka wdrożyła i realizowała kolejne etapy opracowanego w IV kwartale 2023 roku projektu optymalizacji kluczowych obszarów działalności, którego celem jest poprawa rentowności i płynności finansowej. Cały proces został podzielony na konkretne etapy, które zostały zrealizowane w pierwszych miesiącach tego roku. Między innymi zbadano newralgiczne obszary prowadzonej działalności Spółki, przeprowadzono badania rynkowe i marketingowe, czego efektem jest np. zmiana polityki cenowej, marketingowe wsparcie sprzedaży wyrobów własnych, aktywizacja sprzedaży w Delikatesach nabiałowych, czy analiza rentowności wszystkich kanałów dystrybucji. Wszystkie te działania przyniosły efekt w postaci rosnącego przychodu ze sprzedaży.

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

Ponadto Spółka niezmiennie realizuje swoje cele proekologiczne. Od stycznia 2024 roku energia elektryczna kupowana do zakładu produkcyjnego w stu procentach pochodzi z odnawialnych źródeł energii, co jest potwierdzone odpowiednim certyfikatem.

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

Aleksandra Świerczyńska-Kowalczyk
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



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

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

Aleksandra Świerczyńska-Kowalczyk
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



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

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

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

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

Aleksandra Świerczyńska-Kowalczyk
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



12. Informacja o nietworzeniu przez Spółkę grupy kapitałowej.

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

Aleksandra Świerczyńska-Kowalczyk
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu



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

Tabela 2. Akcjonariusze posiadający na dzień sporządzenia Raportu kwartalnego, tj. na dzień 17 lipca 2024 r., co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki ¹⁾

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość akcji (szt.)	% udział w kapitale zakładowym Spółki	Ilość głosów (szt.)	% udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki
1.	Paweł Knopik	4 399 161	34,62%	4 399 161	34,62%
2.	Aleksandra Świerczyńska-Kowalczyk	2 679 963	21,09%	2 679 963	21,09%
3.	Magdalena Gałwa	2 603 307	20,49%	2 603 307	20,49%
4.	Konrad Niedziałek	1 588 300	12,50%	1 588 300	12,50%
5.	Pozostali	1 436 428	11,30%	1 436 428	11,30%
RAZEM:		12 707 159	100,00%	12 707 159	100,00%

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

Aleksandra Świerczyńska-Kowalczyk
Prezes Zarządu

Magdalena Gałwa
Wiceprezes Zarządu