

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Jerzy Modzelewski	<i>Prezes Zarządu</i>
Tomasz Bartosik	<i>Członek Zarządu</i>
Zbigniew Cheda	<i>Członek Rady Nadzorczej delegowany do Zarządu Spółki</i>

Sprawozdanie sporządził: Marzena Konarska *Marzena Konarska*

Miejscowość: KAMIONKA

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd *Browar Czarnków Spółka Akcyjna* zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Jerzy Modzelewski

Prezes Zarządu

Tomasz Bartosik

Członek Zarządu

Zbigniew Cheda

Członek Rady Nadzorczej delegowany do Zarządu Spółki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki:

BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA

Adres (siedziba jednostki):

Kraj *Polska*

Województwo *Wielkopolska*

Powiat *Chodzieski*

Gmina *Chodzież*

Ulica

Nr domu

21

Nr lokalu

Miejscowość *Kamionka*

kod pocztowy *64-800*

Poczta *Chodzież*

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

kod(y) PKD *1105Z*

Opis *Produkcja piwa*

Numer KRS

0000396902

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Czas trwania jednostki nie jest ograniczony. Spółka działa od 2010 roku.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Od dnia: *2022-01-01*

Do dnia *2022-12-31*

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

NIE

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

TAK

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią

NIE

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Spółka wskazuje, że istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Mimo zanotowanej w roku 2022 straty netto oraz powstania negatywnych kapitałów własnych roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki.

Większa strata w 2022 r. spowodowana była wzrostem cen gazu, energii elektrycznej, surowców i materiałów do produkcji, głównie butelek oraz prowadzonymi działaniami restrukturyzacyjnymi. Wzrost cen energii spowodował utratę marży i brak rentowności naszych produktów. Nie mogliśmy też zmienić naszych cenników z uwagi na zawarte umowy. Każdorazowe zwiększanie produkcji powodowało zwiększanie straty. Od czerwca 2022 r. podjęliśmy intensywne działania restrukturyzacyjne, które w bieżącym roku zapewnią osiągnięcie zysku. Ujemny kapitał własny Spółki w 2022 r. wynika z przeniesienia z kapitału zapasowego Spółki do zobowiązań krótkoterminowych kwoty emisji akcji L, gdyż postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu Sygn. akt PO.IX Ns-Rej.KRS 9728/22/204 z dnia 13.01.2023 sprawa emisji akcji została oddalona i podwyższenie nie zostało zrealizowane. Zarząd prowadzi starania, aby w 2023 r. kwestię tę rozwiązać, a główny wierzyciel z kwoty emisji akcji L zapewnił o swoim wsparciu dla działalności Spółki.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Czy w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiło połączenie spółek?

NIE

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu spółek

NIE

Metoda rozliczenia połączenia

nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA KAMIONKA 21, 64-800 CHODZIEŻ

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia [z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji)], pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanej przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą - pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą - pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Półprodukty i produkty w toku – koszty wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków oraz stopy dyskonta

opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy.

BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA KAMIONKA 21, 64-800 CHODZIEŻ

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Instrumenty finansowe

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy ustaleniu wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek zysków i strat

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

**BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA
KAMIONKA 21, 64-800 CHODZIEŻ**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Operacje gospodarcze zewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

W prezentacji danych w bilansie za rok 2021 Zarząd wykazał, na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu Sygn. akt. XI GRz 57/21 z dnia 15.10.2021 r. o konwersji na akcje serii L podwyższenie kapitału zakładowego Spółki na kwotę 15 362 425,92 zł, jako zwiększenia kapitału zapasowego. W 2022 roku Zarząd zwrócił się do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu o rejestrację ww. akcji L na ww. kwoty, jednak postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu Sygn. akt PO.IX Ns-Rej.KRS 9728/22/204 z dnia 13.01.2023 sprawa została oddalona i podwyższenie nie zostało zrealizowane. W związku z powyższym Zarząd zdecydował, aby kwotę 15 362 425,92 zł przenieść z kapitału zapasowego Spółki do zobowiązań krótkoterminowych do czasu rzeczywistej emisji akcji L.

pozostałe

Sprawozdanie sporządził: Marzena Konarska

Miejscowość: KAMIONKA

BILANS NA 31.12.2022 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	19 292 637,19	21 116 091,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	146 775,45	111 630,73
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	146 775,45	111 630,73
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 142 861,74	19 934 557,67
1.	<i>Środki trwałe</i>	<i>18 738 361,12</i>	<i>19 547 429,47</i>
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 261 365,01	2 261 365,01
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i	12 515 386,82	12 860 110,02
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 913 144,96	4 406 552,99
	d) środki transportu	755,41	3 968,89
	e) inne środki trwałe	47 708,92	15 432,56
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>404 500,62</i>	<i>387 128,20</i>
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 000,00	3 000,00
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>3 000,00</i>	<i>3 000,00</i>
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 000,00	3 000,00
	- udziały lub akcje	3 000,00	3 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 066 903,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		1 066 903,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

BILANS NA 31.12.2022 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
B. AKTYWA OBROTOWE		2 749 631,78	2 926 310,04
I. Zapasy		1 903 528,49	2 217 966,76
1. <i>Materiały</i>		345 076,51	537 922,26
2. <i>Półprodukty i produkty w toku</i>		384 198,04	112 990,51
3. <i>Produkty gotowe</i>		256 244,90	182 485,33
4. <i>Towary</i>		852 748,08	1 384 568,66
5. <i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>		65 260,96	
II. Należności krótkoterminowe		731 353,03	613 427,22
1. <i>Należności od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. <i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. <i>Należności od pozostałych jednostek</i>		731 353,03	613 427,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		346 917,83	447 410,18
- do 12 miesięcy		346 917,83	447 410,18
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych		364 352,97	160 005,09
c) inne		20 082,23	6 011,95
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		11 949,66	81 076,47
1. <i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		11 949,66	81 076,47
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11 949,66	81 076,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11 949,66	81 076,47
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		102 800,60	13 839,59
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		22 042 268,97	24 042 401,44

Miejscowość: KAMIONKA
 Data: 20.07.2023

Jerzy Modzelewski
 Prezes Zarządu

Tomasz Bartosik
 Członek Zarządu

Zbigniew Cheda
 Członek Rady Nadzorczej
 delegowany do Zarządu Spółki

Sprawozdanie sporządził: Marzena Konarska

BILANS NA 31.12.2022 r.

PASywa		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-3 676 061,61	17 454 875,94
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 645 000,00	9 645 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	36 634 891,62	51 997 317,54
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-44 187 441,60	-42 567 347,44
VI.	Zysk (strata) netto	-5 768 511,63	-1 620 094,16
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 718 330,58	6 587 525,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	573 627,44	519 325,44
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	326 882,00	256 382,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	211 745,44	227 943,44
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	211 745,44	227 943,44
3.	Pozostałe rezerwy	35 000,00	35 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	35 000,00	35 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 830 549,85	2 138 826,15
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 830 549,85	2 138 826,15
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne	1 830 549,85	2 138 826,15
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 191 512,42	3 694 742,53
1.	Wobec jednostek powiązanych	3 016 036,07	1 618 646,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	3 016 036,07	1 618 646,65
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	20 175 476,35	2 076 095,88
	a) kredyty i pożyczki	1 153 395,85	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 805 513,36	1 197 675,94
	- do 12 miesięcy	1 805 513,36	1 197 675,94
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 000,00	
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 499 878,28	734 781,82
	h) z tytułu wynagrodzeń	320 331,21	129 047,81
	i) inne	15 394 357,65	14 590,31
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	122 640,87	234 631,38
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	122 640,87	234 631,38
	- długoterminowe	103 276,52	122 640,87
	- krótkoterminowe	19 364,35	111 990,51
PASywa RAZEM		22 042 268,97	24 042 401,44

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 20.07.2023

Jerzy Modzelewski
Prezes Zarządu

Tomasz Bartosik
Członek Zarządu

Zbigniew Cheda
Członek Rady Nadzorczej
delegowany do Zarządu Spółki

Sprawozdanie sporządził: Marzena Konarska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 388 884,76	6 307 416,93
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 834 076,47	5 055 049,61
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 554 808,29	1 252 367,32
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 917 471,34	5 089 032,05
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 038 010,64	3 822 271,06
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 879 460,70	1 266 760,99
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	471 413,42	1 218 384,88
D.	Koszty sprzedaży	2 375 002,96	2 153 539,48
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 811 686,25	1 393 471,16
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-3 715 275,79	-2 328 625,76
G.	Pozostałe przychody operacyjne	138 658,91	377 751,07
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 232,52	
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	133 426,39	377 751,07
H.	Pozostałe koszty operacyjne	623 453,35	757 890,94
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		29 526,61
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	623 453,35	728 364,33
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-4 200 070,23	-2 708 765,63
J.	Przychody finansowe	17,40	2 383 474,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	17,40	2 383 474,42
K.	Koszty finansowe	431 055,80	1 256 022,95
I.	Odsetki, w tym:	326 083,80	1 145 214,19
	- dla jednostek powiązanych	212 389,42	516 539,69
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	104 972,00	110 808,76
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-4 631 108,63	-1 581 314,16
M.	Podatek dochodowy	1 137 403,00	38 780,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-5 768 511,63	-1 620 094,16

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 20.07.2023

Jerzy Modzelewski
Prezes Zarządu

Tomasz Bartosik
Członek Zarządu

Zbigniew Cheda
Członek Rady Nadzorczej
delegowany do Zarządu Spółki

Sprawozdanie sporządził: Marzena Konarska

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-5 768 511,63	-1 620 094,16
II.	Korekty razem	3 608 385,71	154 708,29
1.	Amortyzacja	929 312,86	915 179,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	326 083,80	1 145 214,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 232,52	29 526,61
5.	Zmiana stanu rezerw	54 302,00	59 680,93
6.	Zmiana stanu zapasów	373 157,31	-150 806,67
7.	Zmiana stanu należności	-159 371,76	-143 546,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 238 691,60	-743 873,37
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	778 278,32	214 512,06
10.	Inne korekty	73 164,10	-1 171 178,17
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 160 125,92	-1 465 385,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	5 232,52	116 280,58
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 232,52	116 280,58
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	140 466,51	541 360,91
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	140 466,51	538 360,91
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	3 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	3 000,00
	- nabycie aktywów finansowych		3 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-135 233,99	-425 080,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	2 485 000,00	2 115 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 485 000,00	2 115 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	258 766,90	272 626,84
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	160 000,00	130 771,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		97 300,76
8.	Odsetki	98 766,90	44 555,08
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 226 233,10	1 842 373,16
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-69 126,81	-48 093,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-69 126,81	-48 093,04
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	81 076,47	129 169,51
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	11 949,66	81 076,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 20.07.2023

Jerzy Modzelewski
Prezes Zarządu

Tomasz Bartosik
Członek Zarządu

Zbigniew Cheda
Członek Rady Nadzorczej
delegowany do Zarządu Spółki

Sprawozdanie sporządził: Marzena Konarska

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 454 875,94	-4 387 455,82
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 454 875,94	-4 387 455,82
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 645 000,00	1 545 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	8 100 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 100 000,00
	- emisja akcji serii J		3 600 000,00
	- emisja akcji serii K		4 500 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 645 000,00	9 645 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 997 317,54	36 634 891,62
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-15 362 425,92	15 362 425,92
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	15 362 425,92
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- emisja akcji serii L		15 362 425,92
b)	zmniejszenie (z tytułu)	15 362 425,92	0,00
	- korekta błędów	15 362 425,92	
	-		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	36 634 891,62	51 997 317,54
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
	-		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-44 187 441,60	-42 567 347,44
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA
KAMIONKA 21, 64-800 CHODZIEŻ

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	44 187 441,60	42 567 347,44
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	44 187 441,60	42 567 347,44
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	44 187 441,60	42 567 347,44
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 187 441,60	-42 567 347,44
b)	Strata netto	5 768 511,63	1 620 094,16
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 676 061,61	17 454 875,94
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 676 061,61	17 454 875,94

Miejscowość: KAMIONKA
 Data: 20.07.2023

Jerzy Modzelewski
 Prezes Zarządu

Tomasz Bartosik
 Członek Zarządu

Zbigniew Cheda
 Członek Rady Nadzorczej
 delegowany do Zarządu Spółki

Sprawozdanie sporządził: Marzena Konarska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Skrócone rozliczenie podatkowe*	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Zysk (strata) brutto	-4 631 108,63	-1 581 314,16
Przychody zwolnione z opodatkowania	112 643,43	2 692 226,04
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 606,77	5 513,48
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	163 385,43	208 754,83
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-80 534,94	977 029,67
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	8 053,04
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 663 508,34	-3 085 216,14
Podatek dochodowy	0,00	0,00

*Szczegółowe rozliczenie podatkowe zostało przedstawione w notcie nr 30

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.			309 047,39		309 047,39
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	56 836,00	0,00	56 836,00
- zakup			56 836,00		56 836,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	365 883,39	0,00	365 883,39
Umorzenie					
BZ 31.12.2021 r.			197 416,66		197 416,66
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	21 691,28	0,00	21 691,28
- amortyzacja			21 691,28		21 691,28
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	219 107,94	0,00	219 107,94
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	111 630,73	0,00	111 630,73
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	146 775,45	0,00	146 775,45

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2021 r.	2 261 365,01	16 182 798,34	9 778 697,52	384 842,36	244 291,84	28 851 995,07
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	60 417,30	906,51	37 229,42	98 553,23
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			60 417,30	906,51	37 229,42	98 553,23
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	876,00	2 500,00	0,00	3 376,00
- sprzedaż			876,00	2 500,00		3 376,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2022 r.	2 261 365,01	16 182 798,34	9 838 238,82	383 248,87	281 521,26	28 947 172,30
Umorzenie						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	3 322 688,32	5 372 144,53	380 873,47	228 859,28	9 304 565,60
Zwiększenia w tym:	0,00	344 723,20	553 825,33	4 119,99	4 953,06	907 621,58
- amortyzacja		344 723,20	553 825,33	4 119,99	4 953,06	907 621,58
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	876,00	2 500,00	0,00	3 376,00
- sprzedaż			876,00	2 500,00		3 376,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	3 667 411,52	5 925 093,86	382 493,46	233 812,34	10 208 811,18
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2021 r.	2 261 365,01	12 860 110,02	4 406 552,99	3 968,89	15 432,56	19 547 429,47
BZ 31.12.2022 r.	2 261 365,01	12 515 386,82	3 913 144,96	755,41	47 708,92	18 738 361,12

Nota nr 3: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
- poniesione w roku	155 389,23	436 317,71
- planowane na rok następny	300 000,00	
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 4: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2021 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2022 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
387 128,20	17 372,42	2 000,00	15 372,42			404 500,62

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 5: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	3 000,00				3 000,00
Zwiększenia w tym:					
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:					
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
BZ 31.12.2022 r.	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 6: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia
1	BEER SZOP SPÓŁKA AKCYJNA Jastrzębie-Zdrój	6 000,00	2,00	3 000,00	3 000,00
2					
3					
4					
5	RAZEM			3 000,00	3 000,00

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 7: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2022 r.			BZ 31.12.2021 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
rezerwa na urlopy i odprawy emerytalne	0,00	19%	0,00	227 943,44	19%	43 309,00
niezapłacone składki ZUS finansowane przez	0,00	19%	0,00	717 399,05	19%	136 306,00
odpis aktualizujący środki trwałe		19%	0,00		19%	0,00
odpis aktualizujący należności (w części stanowiącej uprzednio przychód)	0,00	19%	0,00	294 816,84	19%	56 015,00
rezerwa na zobowiązania	0,00	19%	0,00	40 000,00	19%	7 600,00
niewypłacone zobowiązania wobec pracowników i zleceniobiorców		19%	0,00		19%	0,00
odsetki niezapłacone od umów pożyczek i kredytów		19%	0,00		19%	0,00
korekta przychodów		19%	0,00		19%	0,00
rezerwa na odsetki	0,00	19%	0,00	35 000,00	19%	6 650,00
niezrealizowane różnice kursowe	0,00	19%	0,00	121,23	19%	23,00
RAZEM	0,00	x	0,00	1 315 280,56	x	249 903,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
strata podatkowa	0,00	19%	0,00	4 300 000,00	19%	817 000,00
RAZEM	0,00	x	0,00	4 300 000,00	x	817 000,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
OGÓLEM			0,00			1 066 903,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 8: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2021 r.	537 922,26	112 990,51	182 485,33	1 384 568,66	0,00	2 217 966,76
BZ 31.12.2022 r.	345 076,51	384 198,04	256 244,90	852 748,08	65 260,96	1 903 528,49
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2021 r.	537 922,26	112 990,51	182 485,33	1 384 568,66	0,00	2 217 966,76
BZ 31.12.2022 r.	345 076,51	384 198,04	256 244,90	852 748,08	65 260,96	1 903 528,49

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 9: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	1 069 011,19	337 658,16	731 353,03	976 051,93	362 624,71	613 427,22
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	368 714,41	21 796,58	346 917,83	494 173,31	46 763,13	447 410,18
- do 12 miesięcy	368 714,41	21 796,58	346 917,83	494 173,31	46 763,13	447 410,18
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	364 352,97		364 352,97	160 005,09		160 005,09
c) inne	20 082,23		20 082,23	6 011,95		6 011,95
d) dochodzone na drodze sądowej	315 861,58	315 861,58	0,00	315 861,58	315 861,58	0,00
RAZEM	1 069 011,19	337 658,16	731 353,03	976 051,93	362 624,71	613 427,22

Nota nr 10: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	211 933,97	89 364,06	8 843,37	11 809,88	46 763,13	368 714,41
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					21 796,58	21 796,58
Z tytułu dostaw i usług (netto)	211 933,97	89 364,06	8 843,37	11 809,88	24 966,55	346 917,83
Należności podatkowe (brutto)	364 352,97					364 352,97
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	364 352,97	0,00	0,00	0,00	0,00	364 352,97
Inne (brutto)	20 082,23					20 082,23
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	20 082,23	0,00	0,00	0,00	0,00	20 082,23
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)					315 861,58	315 861,58
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)					315 861,58	315 861,58
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 11: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	46 763,13	0,00	315 861,58	362 624,71
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej			0,00			0,00
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	24 966,55	0,00	0,00	24 966,55
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej						0,00
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			24 966,55			24 966,55
Przemieszczenia						0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	21 796,58	0,00	315 861,58	337 658,16

Nota nr 12: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	11 949,66	81 076,47
	Kasa Kamionka	5 679,64	8 918,52
	Kasa Sklep Czarnków	891,08	2 433,75
	Kasa Sklep Kamionka	980,96	1 600,16
	Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska SA		0,00
	Rachunek w banku Santander Polska SA	4 342,00	63 216,09
	Rachunek w banku Santander Polska SA - karty	55,97	1 303,63
	Rachunek w banku SGB-Bank SA	0,01	214,36
	Rachunek w bank mBank SA		3 389,96
	w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,01	214,37
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
	Środki pieniężne w drodze		
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie	11 949,66	81 076,47
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	11 949,66	81 076,47

Nota nr 13: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	102 800,60	12 332,96
Oплаcone z góry opłaty za media (gaz i energia elektryczna)		43,26
Aktualizacja systemu księgowego		
Oплаcone z góry koszty informatyczne (domeny, hosting)		1 463,37
Razem	102 800,60	13 839,59

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 14: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	emisja akcji A - 31.08.2011	nieuprzywilejowane	1 000 000	100 000,00	gotówka	22.09.2011	22.09.2011
2	emisja akcji B - 23.12.2011	nieuprzywilejowane	178 600	17 860,00	gotówka	18.06.2012	18.06.2012
3	emisja akcji C - 23.04.2013	nieuprzywilejowane	400 000	40 000,00	gotówka	14.05.2013	14.05.2013
4	emisja akcji D - 01.10.2014	nieuprzywilejowane	4 608 475	460 847,50	gotówka	06.02.2015	06.02.2015
5	emisja akcji E - 29.07.2015	nieuprzywilejowane	2 000 000	200 000,00	gotówka	06.11.2015	31.12.2015
6	emisja akcji F - 25.11.2015	nieuprzywilejowane	2 500 000	250 000,00	gotówka	25.01.2016	31.12.2015
7	emisja akcji G - 15.06.2016	nieuprzywilejowane	1 762 925	176 292,50	gotówka	15.09.2016	31.12.2016
8	emisja akcji H - 30.05.2017	nieuprzywilejowane	3 000 000	300 000,00	gotówka	30.05.2017	30.05.2017
9	emisja akcji J - 22.06.2021	nieuprzywilejowane	36 000 000	3 600 000,00	konwersja	2021-10-08	2021-10-08
10	emisja akcji K - 15.07.2021	nieuprzywilejowane	45 000 000	4 500 000,00	konwersja	2021-10-21	2021-10-21
	Kapitał razem	X	96 450 000	9 645 000,00	X	X	X

Nota nr 15: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2022 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	Zbigniew Cheda wraz z New Business sp. z o.o.	57 554 389	59,67%	5 755 438,90	57 554 389	59,67%
2	Foroneus sp. z o.o.	32 400 000	33,59%	3 240 000,00	32 400 000	33,59%
3	Pozostali	6 495 611	6,73%	649 561,10	6 495 611	6,73%
	Razem	96 450 000	100,00%	9 645 000,00	96 450 000	100,00%

Nota nr 16: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 997 317,54	36 634 891,62
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-15 362 425,92	15 362 425,92
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	15 362 425,92
	- realizacja emisji akcji serii L		15 362 425,92
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	15 362 425,92	0,00
	- korekta wykazania niezrealizowanej emisji akcji serii L na dzień	15 362 425,92	
	-		
	-		
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	36 634 891,62	51 997 317,54

W prezentacji danych w bilansie za rok 2021 Zarząd wykazał, na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu Sygn. akt. XI GRz 57/21 z dnia 15.10.2021 r. o konwersji na akcje serii L podwyższenie kapitału zakładowego Spółki na kwotę 15 362 425,92 zł, jako zwiększenia kapitału zapasowego. W 2022 roku Zarząd zwrócił się do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu o rejestrację ww. akcji L na ww. kwoty, jednak postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu Sygn. akt. PO.IX Ns-Rej.KRS 9728/22/204 z dnia 13.01.2023 sprawa została oddalona i podwyższenie nie zostało zrealizowane. W związku z powyższym Zarząd zdecydował, aby kwotę 15 362 425,92 zł przenieść z kapitału zapasowego Spółki do zobowiązań krótkoterminowych do czasu rzeczywistej emisji akcji L.

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Nota nr 17: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	Wyszczególnienie	Wartość
I	Zysk / strata netto	-5 768 511,63
II	Podział zysku / pokrycie straty	-5 768 511,63
1	z zysku przyszłych okresów	-5 768 511,63
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 18: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2022 r.			BZ 31.12.2021 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
różnica w amortyzacji podatkowej a bilansowej	1 720 431,27	19%	326 882,00	1 349 378,64	19%	256 382,00
różnica w amortyzacji podatkowej a bilansowej środków trwałych w leasingu		19%	0,00		19%	0,00
niezrealizowane różnice kursowe		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	1 720 431,27	x	326 882,00	1 349 378,64	x	256 382,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			326 882,00			256 382,00

Nota nr 19: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	227 943,44	0,00	227 943,44
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			227 943,44		227 943,44
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2022, w tym:	0,00	0,00	211 745,44	0,00	211 745,44
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			211 745,44		211 745,44

Nota nr 20: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Inne	Razem
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe			35 000,00	35 000,00
Zwiększenia				0,00
Wykorzystanie				0,00
Rozwiązanie				0,00
BZ 31.12.2022, w tym:	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe			35 000,00	35 000,00

Nota nr 21: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	2 138 826,15	2 138 826,15
powyżej 1 roku do 2 lat				379 951,50	379 951,50
powyżej 2 lat do 3 lat				371 232,50	371 232,50
powyżej 3 lat do 5 lat				621 147,00	621 147,00
powyżej 5 lat				458 218,85	458 218,85
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	1 830 549,85	1 830 549,85

Nota nr 22: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
Kredyty i pożyczki	1 153 395,85	0,00
pożyczki SGB-Bank SA		
pożyczki	1 153 395,85	
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
leasing		
Z tytułu dostaw i usług:	1 805 513,36	1 197 675,94
- do 12 miesięcy	1 805 513,36	1 197 675,94
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	2 000,00	0,00
faktury na przełomie roku	2 000,00	
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 499 878,28	734 781,82
podatek od plac PIT-4	170 747,00	57 745,00
składki ZUS	594 336,69	340 103,16
akcyza	86 383,00	57 539,20
PFRON	12 409,00	4 375,83
podatek od nieruchomości	312 269,00	190 739,43
podatek od pożyczek	7 916,59	15 247,05
podatek VAT	4 308,69	67 602,67
składka PPK	1 749,46	1 429,48
zobowiązania układowe - krótkoterminowe	309 758,85	
Z tytułu wynagrodzeń	320 331,21	129 047,81
wynagrodzenia pracowników i zleceniobiorców wypłacone w roku następnym	320 331,21	129 047,81
Inne	15 394 357,65	14 590,31
inne rozrachunki z pracownikami	14 217,31	2 530,31
pozostałe rozrachunki	17 714,42	12 060,00
zobowiązania restryktoryzacyjne, które zostaną objęte emisją akcji serii L	15 362 425,92	
Razem	20 175 476,35	2 076 095,88

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	1 153 395,85	1 153 395,85				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	0,00					
Z tytułu dostaw i usług:	1 805 513,36	1 188 584,27	316 161,84	17 551,40	65 765,87	217 449,98
Zaliczki otrzymane na dostawy	2 000,00	2 000,00				
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 499 878,28					
Z tytułu wynagrodzeń	320 331,21	320 331,21				
Inne	15 394 357,65	15 394 357,65				
Razem	20 175 476,35	18 058 668,98	316 161,84	17 551,40	65 765,87	217 449,98

Nota nr 23: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2022 r.		stan na dzień 31.12.2021 r.	
	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki				
Kredyty	35 003 078,00	hipoteka na nieruchomościach w Kamionce i Czarnkowie	35 003 078,00	hipoteka na nieruchomościach w Kamionce i Czarnkowie oraz maszyny w Kamionce
Zobowiązania z tytułu emisji papierów				
Zobowiązania handlowe				
Pozostałe zobowiązania	732 565,30	hipoteka na nieruchomościach w Kamionce	732 565,30	hipoteka na nieruchomościach w Kamionce
RAZEM	35 735 643,30	X	35 735 643,30	X

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 24: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	4 834 076,47	5 055 049,61
- sprzedaż wyrobów	4 768 800,22	5 025 021,97
- sprzedaż usług	65 276,25	30 027,64
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	1 554 808,29	1 252 367,32
- ze sprzedaży towarów	1 551 526,10	1 244 373,73
- ze sprzedaży materiałów	3 282,19	7 993,59
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
RAZEM	6 388 884,76	6 307 416,93

Struktura terytorialna	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	4 834 076,47	5 055 049,61
Kraj	4 834 076,47	5 055 049,61
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	1 554 808,29	1 252 367,32
Kraj	1 554 808,29	1 252 367,32
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
RAZEM	6 388 884,76	6 307 416,93

Nota nr 25: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Koszty według rodzaju:		
- amortyzacja	929 312,86	915 179,60
- zużycie materiałów i energii	2 825 666,30	1 845 623,51
- usługi obce	1 279 332,69	1 136 777,31
- podatki i opłaty	805 123,33	933 894,17
- wynagrodzenia	2 481 220,45	2 062 062,34
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	484 380,90	443 316,66
- pozostałe koszty rodzajowe	216 620,67	335 387,84
Koszty według rodzaju razem	9 021 657,20	7 672 241,43
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzykresowych	-796 957,35	-302 959,73
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)	-2 375 002,96	-2 153 539,48
Koszty ogólnego zarządu (-)	-1 811 686,25	-1 393 471,16
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 038 010,64	3 822 271,06

Nota nr 26: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 232,52	0,00
- sprzedaż środków trwałych	5 232,52	
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	133 426,39	377 751,07
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		10 040,26
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		
- umorzenie zobowiązań		
- sprzedaż odpadów	11 542,80	9 582,00
- przychody z refaktur		7 340,07
- przychody z umorzenia wierzytelności w wykonaniu układu UPR	121 883,59	312 469,04
- rozwiązanie rezerwy na urlop i wynagrodzenie		4 555,07
- nadwyżka inwentaryzacyjna		15 789,40
- dofinansowanie wynagrodzeń i kosztów ZUS		
- pozostałe przychody		17 975,23
RAZEM	138 658,91	377 751,07

Nota nr 27: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	29 526,61
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	623 453,35	728 364,33
- sprzedaż i likwidacja odpadów	36 697,14	16 775,11
- kary umowne	11 777,60	30 118,83
- dodatkowe koszty leasingów		3 901,97
- odpisy na należności		19 747,84
- rezerwa na urlopy		
- likwidacja wyrobów		9 586,24
- podatek VAT od degustacji	38 061,88	18 668,24
- nieodzyskane należności		
- koszty procesów sądowych i egzekucji	24 051,19	25 633,07
- koszty refakturowane		1 104,00
- niedobory magazynowe		133 850,44
- środki trwałe z inwentaryzacji i złomowane		
- składka na rzecz organizacji		6 000,00
- koszty restrukturyzacji	10 500,00	66 838,56
- niewykorzystane moce produkcyjne	451 990,25	392 794,47
- pozostałe koszty	50 375,29	3 345,56
RAZEM	623 453,35	757 890,94

Nota nr 28: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
II. Odsetki:	0,00	0,00
- odsetki naliczone kontrahentom		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	17,40	2 383 474,42
- różnice kursowe		3 717,42
- umorzenie naliczonych odsetek w wykonaniu układu UPB		2 379 757,00
- pozostałe	17,40	
RAZEM	17,40	2 383 474,42

Nota nr 29: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Odsetki	326 083,80	1 145 214,19
- odsetki od kredytów		447 165,50
- odsetki budżetowe		29 600,42
- odsetki leasing		1 973,31
- odsetki od nieterminowych płatności zobowiązań	54 587,29	403 960,73
- odsetki od pożyczek	267 451,52	261 297,25
- odsetki faktoring	4 044,99	1 216,98
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>	<i>212 389,42</i>	<i>516 539,69</i>
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	104 972,00	110 808,76
- różnice kursowe	12 489,41	
- opłaty związane z giełdą	55 333,66	43 389,76
- umorzenie naliczonych odsetek		
- koszty emisji nowych akcji		67 419,00
- pozostałe	37 148,93	
RAZEM	431 055,80	1 256 022,95

Nota nr 30: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Wynika finansowy brutto	-4 631 108,63		-4 631 108,63	-1 581 314,16
Przychody zwolnione z opodatkowania				
umorzenie naliczonych odsetek w wykonaniu układu UPR	0,00			2 379 757,00
umorzenie wierzytelności w wykonaniu układu UPR	112 643,43		112 643,43	312 469,04
Razem	112 643,43	0,00	112 643,43	2 692 226,04
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
odwrócenie odpisów na należności	0,00			4 555,07
rozwiązanie rezerwy na środki trwałe	0,00			
dotądnie różnice kursowe	2 606,77		2 606,77	958,41
Razem	2 606,77	0,00	2 606,77	5 513,48
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
koszty nkup	3 626,03		3 626,03	7 213,70
koszty egzekucji	20 605,62		20 605,62	20 071,97
odsetki budżetowe	43 024,06		43 024,06	29 600,42
umorzenie odsetek naliczonych	0,00		0,00	
wpłaty na PFRON	12 409,00		12 409,00	5 984,00
spisane należności	0,00		0,00	
koszty emisji akcji	0,00		0,00	67 419,00
koszty pojazdów niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	33 881,24		33 881,24	29 678,67
podatek VAT od degustacji oraz faktur korygujących	38 061,88		38 061,88	18 668,24
darowizny	0,00		0,00	
kary umowne	11 777,60		11 777,60	30 118,83
Razem	163 385,43	0,00	163 385,43	208 754,83
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
niezapłacone składki ZUS	64 734,28		64 734,28	193 828,80
odsetki naliczone - kredyty	0,00		0,00	447 142,25
odsetki naliczone - pożyczki	225 785,27		225 785,27	261 297,25
odsetki naliczone - zobowiązania	0,00		0,00	400 354,85
odpis na należności	0,00		0,00	19 747,84
rezerwa na urlopy	0,00		0,00	
rezerwa na badanie SF	0,00		0,00	20 000,00
aktualizacja amortyzacji	-371 054,49		-371 054,49	-365 341,32
różnice kursowe	0,00		0,00	
Razem	-80 534,94	0,00	-80 534,94	977 029,67
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
zapłacone składki ZUS	0,00			
wykorzystane rezerwy	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
zobowiązania ujęte w rejestrze złych długów art. 18f ustawy CIT	0,00			8 053,04
Razem	0,00	0,00	0,00	8 053,04
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 663 508,34	0,00	-4 663 508,34	-3 085 216,14
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	1 137 403,00	0,00	1 137 403,00	38 780,00
Przypis podatkowy				
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	70 500,00		70 500,00	-25 456,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	1 066 903,00		1 066 903,00	64 236,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	1 137 403,00		1 137 403,00	38 780,00

Nota nr 31: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1. Amortyzacja	929 312,86	915 179,60
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	21 691,28	2 266,67
amortyzacja środków trwałych	907 621,58	912 912,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	0,00	0,00
różnice kursowe od kredytów		
różnice kursowe dotyczące leasingów		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	326 083,80	1 145 214,19
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów		23,25
pozostałe odsetki zapłacone		36 396,59
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od zobowiązań	100 298,53	400 354,85
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	225 785,27	708 439,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-5 232,52	29 526,61
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-5 232,52	-116 280,58
wartość netto sprzedanych środków trwałych		145 807,19
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości aktywów trwałych		
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	54 302,00	59 680,93
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	54 302,00	59 680,93
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	373 157,31	-150 806,67
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	373 157,31	-150 806,67
przesunięcia do/ze środków trwałych		
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-159 371,76	-143 546,89
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-159 371,76	-143 546,89
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	1 238 691,60	-743 873,37
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 238 691,60	-743 873,37
korekta o spłacony kredyt		
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	778 278,32	214 512,06
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		102 521,55
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	778 278,32	111 990,51
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	73 164,10	-1 171 178,17
- korekty środków trwałych		
- korekty z umorzeń w wykonaniu układu UPR	73 164,10	-1 171 178,17

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 32: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupy zawodowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1 Pracownicy produkcyjni	23,92	25,00
2 Pracownicy nieprodukcyjni	15,33	15,00
Razem	39,25	40,00

Nota nr 33: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.				
wynagrodzenia	668 336,56			668 336,56
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	668 336,56	0,00	0,00	
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.				
wynagrodzenia	228 000,00			228 000,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	228 000,00	0,00	0,00	

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 34: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	36 900,00	20 000,00
Inne usługi świadczące		12 500,00
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	36 900,00	32 500,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 35: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu Sygn. akt PO.IX Ns-Rej.KRS 9728/22/204 z dnia 13.01.2023 wniosek o rejestrację akcji serii L został oddalony i podwyższenie nie zostało zrealizowane. W związku z powyższym Zarząd zdecydował, aby kwotę 15 394 357,65 zł przenieść z kapitału zapasowego Spółki do zobowiązań krótkoterminowych do czasu rzeczywistej emisji akcji L.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 36: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyymi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2022 r.			
pożyczki od New Business sp. z o.o.		2 912 247,60		
pożyczki od Foroneus sp. z o.o.		103 788,47		
odsetki od pożyczek New Business sp. z o.o.				208 600,95
odsetki od pożyczek Foroneus sp. z o.o.				3 788,47
zobowiązania New Business sp. z o.o. objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		13 530 416,24		
zobowiązania Foroneus sp. z o.o. objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		495 144,52		
zobowiązania Zbigniew Cheda objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		55 016,06		

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 37: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Otwarcie i zakończenie Uprozczonego Postępowania Restrukturyzacyjnego oraz realizacja Układu

W dniu 15 kwietnia 2021 Spółka podpisała z licencjonowanym doradcą restrukturyzacyjnym umowę o sprawowanie nadzoru nad przebiegiem postępowania restrukturyzacyjnego, a po uprawnieniu się postanowienia zatwierdzającego układ, o objęciu funkcji nadzorcy nad wykonaniem układu.

W oparciu o wskazaną powyżej umowę spółka przeprowadziła uproszczone postępowanie restrukturyzacyjne zgodnie z wymogami ustawy z dnia 15 maja 2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne w zw. z art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 15 czerwca 2020 o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielonych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19.

Na dzień układowy wyznaczono 15 kwietnia 2021 roku, a dniem otwarcia uproszczonego postępowania jest dzień ukazania się obwieszczenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, czyli 23 kwietnia 2021 roku.

Spółka w dniu 14 lutego 2022 roku otrzymała odpis postanowienia Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu o uprawnieniu z dniem 25 listopada 2021 roku zatwierdzenia układu w toku uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego.

Do dnia bilansowego, tj. 31.12.2022 roku spółka zrealizowała wypłatę zobowiązań układowych zgodnie z obowiązującymi okresami. Obecnie spółka realizuje postanowienia układowe w zakresie spłaty zobowiązań publicznoprawnych w comiesięcznych ratach oraz kontynuuje subskrypcję akcji serii L.

Emisja akcji serii L

Zgodnie z postanowieniami układu restrukturyzacyjnego, część wierzytelności podlega konwersji na akcje Spółki serii L. Zgodnie z układem dniem przejęcia akcji jest data uprawnomocnienia postanowienia, tj. 25 listopada 2021 roku.

Zarząd ustalił listy wierzycieli wraz z liczbą przysługujących im akcji i z dniem 24 marca 2022 roku zakończono subskrypcję akcji serii L.

W 2022 roku Zarząd zwrócił się do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu o rejestrację ww. akcji L na ww. kwoty, jednak postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu Sygn. akt PO.IX Ns-Rej.KRS 9728/22/204 z dnia 13.01.2023 sprawa została oddalona i podwyższenie nie zostało zrealizowane. W związku z powyższym Zarząd zdecydował, aby kwotę 15 362 425,92 zł przenieść z kapitału zapasowego Spółki do zobowiązań krótkoterminowych do czasu rzeczywistej emisji akcji L.

Otoczenie zewnętrzne mające wpływ na sytuację Spółki

W 2022 roku nadal obowiązywał stan epidemii na terenie całego kraju ogłoszony w marcu 2020 roku. Wprowadzony stan epidemii ogranicza funkcjonowanie ważnego kanału dystrybucji – gastronomii. Ograniczenie spotkań towarzyskich znacznie wpłynęło na koszty zakupowy klientów.

Na działalność Spółki mocno wpłynęła sytuacja na rynku nośników energii w 2022 roku. Znaczne podwyżki cen energii elektrycznej oraz niespotykane podwyżki rynkowej ceny gazu spowodowały wzrost kosztów produkcji. Reakcją Spółki była podwyżka cen produktów oraz szukanie oszczędności w zakresie produkcji oraz funkcjonowania zakładu.

Rozpoczęta na początku 2022 roku agresja Federacji Rosyjskiej na terenie Ukrainy nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki, jednakże Spółka obserwuje i stara się reagować na pośrednie skutki tego konfliktu, jakimi są wzrost inflacji, możliwe zaburzenie łańcuchów dostaw oraz pogorszenie sytuacji gospodarczej w Polsce i na świecie.

Nota nr 38: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

	Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Bilans	Euro	4,6899	252/A/NBP/2022	2022-12-30

Pozostałe informacje wymagane przez ustawę o rachunkowości nie dotyczą spółki.

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 20.07.2023

Jerzy Modzelewski
Prezes Zarządu

Tomasz Bartosik
Członek Zarządu

Zbigniew Cheda
Członek Rady Nadzorczej delegowany do Zarządu Spółki

Sprawozdanie sporządził: Marzena Konarska