

FARM FRITES POLAND DWA SP. Z O.O.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2022 R.**

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 *Nazwa Spółki*

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o., zwana dalej Spółką.

1. 2 *Siedziba Spółki*

ul. Bobrowniki 19
76-231 Damnica

1. 3 *Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym*

Data: 2 sierpnia 2002 r.
Numer rejestru: 0000125157

1. 4 *Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki*

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- uprawa zbóż, roślin strączkowych i roślin oleistych na nasiona, z wyłączeniem ryżu,
- pozostałe uprawy rolne inne niż wieloletnie.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 *Okres objęty sprawozdaniem finansowym*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

1. 6 *Założenie kontynuacji działalności*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	50 %
Inne	20 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, 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 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.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,5 – 4 %
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 – 20 %
Urządzenia techniczne i maszyny	8,5 – 25 %
Środki transportu	17 – 40 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo 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 dokonane przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwale 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. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

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 średniej ważonej.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

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.

Produkty w toku produkcji - koszty materiałów bezpośrednich.

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 wycenia 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 wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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 na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

Bilans

31.12.2022

EUR 4,6899

USD 4,4018

31.12.2021

EUR 4,5994

USD 4,0600

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

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

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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 (transakcje odkupu).

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 w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Część 2. Ustalenia 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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

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.

Podatek

Spółka nie jest podatnikiem CIT na podstawie art. 2 ust 1 pkt 1 ustawy od podatku dochodowego od osób prawnych.

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 4. Pozostałe

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021	Dane przekształcone 31.12.2021 (*)
Aktywa trwałe		1 029	1 035	1 035
Rzeczowe aktywa trwałe	1			
Środki trwałe		1 029	1 035	1 035
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania urządzenia techniczne i maszyny		1 029	1 029	1 029
środki transportu		-	4	4
		-	2	2
		<u>1 029</u>	<u>1 035</u>	<u>1 035</u>
Aktywa obrotowe		24 035	17 634	17 634
Zapasy	2			
Materiały		216	62	62
Półprodukty i produkty w toku		1 692	1 240	1 240
Produkty gotowe		16 709	14 224	14 224
		<u>18 617</u>	<u>15 526</u>	<u>15 526</u>
Należności krótkoterminowe				
Należności od jednostek powiązanych		2 056	622	622
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	4.1	2 056	622	622
Należności od pozostałych jednostek		1 643	864	864
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	4.2	824	457	457
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		824	457	457
		819	407	407
		<u>3 699</u>	<u>1 486</u>	<u>1 486</u>
Inwestycje krótkoterminowe				
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 064	35	35
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 064	35	35
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	1 064	35	35
		<u>1 064</u>	<u>35</u>	<u>35</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	655	587	587
AKTYWA RAZEM		<u>25 064</u>	<u>18 669</u>	<u>18 669</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 17. Korekta błędów

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASYWA	Nota	Dane przekształcone		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021 (*)
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	6.1	400	400	400
Kapitał zapasowy		13 455	10 252	10 252
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		-	-	-
Zysk netto		9 563	3 203	3 203
		<u>23 418</u>	<u>13 855</u>	<u>13 855</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 646	4 814	4 814
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		366	1 172	1 172
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		366	1 172	1 172
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		33	2 683	2 683
kredyty i pożyczki		-	2 537	2 537
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		33	142	142
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		-	4	4
		<u>399</u>	<u>3 855</u>	<u>3 855</u>
Rozliczenia międzyokresowe				
Inne rozliczenia międzyokresowe		1 247	959	959
krótkoterminowe	7.1	1 247	959	959
		<u>1 247</u>	<u>959</u>	<u>959</u>
PASYWA RAZEM		<u>25 064</u>	<u>18 669</u>	<u>18 669</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 17. Korekta błędu

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	Dane przekształcone 01.01.2021 - 31.12.2021 (*)
	Nota			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	8			
<i>od jednostek powiązanych</i>		22 965	18 978	18 978
Przychody netto ze sprzedaży produktów		37 038	26 970	26 970
Zmiana stanu produktów		1 186	1 121	3 374
		<u>38 224</u>	<u>28 091</u>	<u>30 344</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja		(6)	(31)	(31)
Zużycie materiałów i energii		(26 572)	(19 594)	(22 559)
Usługi obce		(4 061)	(2 923)	(2 923)
Podatki i opłaty		(692)	(708)	(708)
Wynagrodzenia		(267)	(136)	(136)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(3)	(5)	(5)
Pozostałe koszty rodzajowe		(8)	(13)	(13)
		<u>(31 609)</u>	<u>(23 410)</u>	<u>(26 375)</u>
Zysk ze sprzedaży		6 615	4 681	3 969
Pozostałe przychody operacyjne				
Dotacje		1 383	1 435	1 435
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 750	-	-
Inne przychody operacyjne		776	690	690
		<u>3 909</u>	<u>2 125</u>	<u>2 125</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	(2 253)
Inne koszty operacyjne		(883)	(3 497)	(532)
		<u>(883)</u>	<u>(3 497)</u>	<u>(2 785)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		9 641	3 309	3 309
Przychody finansowe				
Inne		1	-	-
		<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	9	(29)	(72)	(72)
Inne		(50)	(34)	(34)
		<u>(79)</u>	<u>(106)</u>	<u>(106)</u>
Zysk brutto		9 563	3 203	3 203
Zysk netto		<u>9 563</u>	<u>3 203</u>	<u>3 203</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 17. Korekta błędu

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	Dane przekształcone 01.01.2021 - 31.12.2021 (*)
	Nota			
Kapitał własny na początek okresu		13 855	10 652	10 652
Kapitał własny na początek okresu po korektach		13 855	10 652	10 652
Kapitał podstawowy na początek okresu		400	400	400
Kapitał podstawowy na koniec okresu	6.1	400	400	400
Kapitał zapasowy na początek okresu		10 252	4 467	4 467
Zmiany kapitału zapasowego		3 203	5 785	5 785
zwiększenia z tytułu		3 203	5 785	5 785
podziału zysku		3 203	5 785	5 785
Kapitał zapasowy na koniec okresu		13 455	10 252	10 252
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		3 203	5 785	5 785
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		3 203	5 785	5 785
zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-
korekty błędów		-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		3 203	5 785	5 785
zwiększenia z tytułu		-	-	-
podziału zysku z lat ubiegłych		-	-	-
zmniejszenia z tytułu		(3 203)	(5 785)	(5 785)
przeniesienie na kapitał zapasowy		(3 203)	(5 785)	(5 785)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-	-
Wynik netto		9 563	3 203	3 203
zysk netto		9 563	3 203	3 203
strata netto		-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu		23 418	13 855	13 855
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		23 418	13 855	13 855

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 17. Korekta błędów

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	Dane przekształcone 01.01.2021 - 31.12.2021 (*)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto		9 563	3 203	3 203
Korekty razem				
Amortyzacja		6	31	31
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		29	103	103
Zmiana stanu zapasów		(3 091)	(1 117)	(1 117)
Zmiana stanu należności		(2 213)	1 245	1 245
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10.1	(919)	(356)	(356)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		220	156	156
Inne korekty		-	-	-
		<u>(5 968)</u>	<u>62</u>	<u>62</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>3 595</u>	<u>3 265</u>	<u>3 265</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy		-	-	-
Wydatki		-	(1)	(1)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy		-	2 538	2 538
Kredyty i pożyczki		-	2 537	2 537
Inne wpływy finansowe		-	1	1
Wydatki		(2 566)	(5 834)	(5 834)
Spłaty kredytów i pożyczek		(2 537)	(5 705)	(5 705)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	(26)	(26)
Odsetki		(29)	(103)	(103)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(2 566)</u>	<u>(3 296)</u>	<u>(3 296)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>1 029</u>	<u>(32)</u>	<u>(32)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		1 029	(32)	(32)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu		35	67	67
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		<u>1 064</u>	<u>35</u>	<u>35</u>
o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>137</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	1 029	4 332	54	191	5 606
31.12.2022	1 029	4 332	54	191	5 606
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2022	-	(4 332)	(50)	(189)	(4 571)
Zwiększenia	-	-	(4)	(2)	(6)
Amortyzacja	-	-	(4)	(2)	(6)
31.12.2022	-	(4 332)	(54)	(191)	(4 577)
Wartość netto					
01.01.2022	1 029	-	4	2	1 035
31.12.2022	1 029	-	-	-	1 029

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2022 oraz nie posiadała ich na dzień 31.12.2021. W związku z tym w sprawozdaniu finansowym za 2021 nieprawidłowo wykazano iż wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 73 mln zł.

1. 3 Środki trwale nieamortyzowane

Spółka dzierżawi grunty od Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa jednak wartość tych gruntów nie jest znana, natomiast opłata roczna z tytułu dzierżawy wyniosła w 2022 roku 2,4 mln zł (2021: 1,6 mln zł) i jest zależna od średniej ceny kwintala pszenicy publikowanej przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

2. Zapasy

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan zapasów brutto	19 832	18 492
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(1 215)	(2 966)
Stan zapasów netto	<u>18 617</u>	<u>15 526</u>

3. Środki pieniężne

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Środki pieniężne w kasie	17	11
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	1 047	24
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<i>137</i>	<i>2</i>
	<u>1 064</u>	<u>35</u>

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. Należności krótkoterminowe

4. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	2 056	622
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>2 056</u>	<u>622</u>

4. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	824	1 564
Odpis aktualizujący wartość należności	-	(1 107)
Stan należności netto	<u>824</u>	<u>457</u>

4. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2022	-	-	(1 107)
Wykorzystanie	-	-	1 107
31.12.2022	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ubezpieczenia	-	126
*Dotacja z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji	653	459
Pozostałe	2	2
	<u>655</u>	<u>587</u>

*Wniosek o dotacje do Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa złożony przez Spółkę 26.05.2022, środki otrzymanaliśmy do dnia 31.03.2023

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

6. Kapitał własny

6. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Farm Frites Beheer BV	8 000	400	100%
	8 000	400	100%

6. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2022 na kapitał zapasowy.

7. Inne rozliczenia międzyokresowe

7. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Rezerwa na koszty dzierżawy z ANR za II półrocze 2022	1 223	924
Audyt	24	35
	1 247	959

8. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	37 038	26 970
	37 038	26 970
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży ziemniaków	22 972	18 962
Przychody ze sprzedaży zbóż	14 066	8 008
	37 038	26 970

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**9. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	29	-	-	-	29
	<u>29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29</u>

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	72	-	-	-	72
	<u>72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72</u>

10. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**10. 1 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(3 456)	(3 550)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	2 537	3 168
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	-	26
	<u>(919)</u>	<u>(356)</u>

11. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**11. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	Należności	Zobowiązania
Farm Frites Poland SA	2 056	366
	<u>2 056</u>	<u>366</u>

11. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży
Farm Frites Poland SA	22 759
Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.	206
	<u>22 965</u>

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

11. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług
Farm Frites Poland SA	-	791
Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.	1 731	22 497
Central European Potato Ventures B.V.	-	57
	<u>1 731</u>	<u>23 345</u>

12. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy	<u>0</u>
	<u>0</u>

13. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Organ zarządzający	-	136
Organ nadzorujący	-	-
Organ administrujący	-	-
	<u>-</u>	<u>136</u>

14. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	47	35

15. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy.

16. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym mające istotny wpływ na dane finansowe Spółki za 2022 rok.

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

17. Korekta błędu

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2021 zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 2021 z powodu korekty błędu. Korekta błędu nie miała wpływu na wynik netto ani na bilans, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

Błąd polegał na nieprawidłowej prezentacji odpisu aktualizującego wartość zapasów. W wyniku korekty błędu zmieniły się wartości poniższych pozycji rachunku zysków i strat.

	Dane zatwierdzone na 31.12.2021	Korekta	Dane przekształcone na 31.12.2021
Zmiana stanu produktów	1 121	2 253	3 374
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	28 091	2 253	30 344
Zużycie materiałów i energii	(19 594)	(2 965)	(22 559)
Koszty działalności operacyjnej	(23 410)	(2 965)	(26 375)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	4 681	(712)	3 969
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	(2 253)	(2 253)
Inne koszty operacyjne	(3 497)	2 965	(532)
Pozostałe koszty operacyjne	(3 497)	712	(2 785)

18. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Central European Potato Ventures B.V. ("CEPV").

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Coöperatie Koninklijke Cosun U.A.

19. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

20. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Zapasy		
zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych tj. zapasach rolno-spożywczych	33 000	33 000
	<u>33 000</u>	<u>33 000</u>

Wartość bilansowa zapasu objętego zastawem rejestrowym na 31.12.2022 wynosi 18 mln pln

21. Informacje o instrumentach finansowych

21. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 21.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka przyjmuje na siebie zobowiązania

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej,

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 21.3.

21. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 064	rachunki z PLN i EUR wg stopy pomiędzy 0,1%-0,5%

21. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	1 064	35
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	-	2 537

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. 3MWIBOR.

21. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	2 880	1 079
Środki pieniężne	1 064	35
	3 944	1 114

Na dzień bilansowy występuje koncentracja należności handlowych wymagalnych od Farm Frites Poland SA które stanowią 71% kwoty.

Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

22. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Adam Klasa
Rafał Reszka
Jarosław Wańkiewicz
Małgorzata Szeląg

Prezes Zarządu
Członek Zarządu
Członek Zarządu
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych