

FARM FRITES POLAND DWA USŁUGI SP. Z O.O.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2024 R.**

Farm Frites Poland Dwa Usługi 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 Usługi 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: 31 marca 2014 r.
Numer rejestru: 0000503786

1. 4 *Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki*

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną,
- działalność usługowa następująca po zbiorach,
- sprzedaż hurtowa zboża, nieprzetworzonego tytoniu, nasion i pasz dla zwierząt.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 *Okres objęty sprawozdaniem finansowym*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

1. 6 *Założenie kontynuacji działalności*

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

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe		25 661	15 651
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		20	51
		<u>20</u>	<u>51</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		24 532	14 893
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		127	127
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		11 704	1 152
urządzenia techniczne i maszyny		9 818	10 408
środki transportu		2 880	3 195
inne środki trwałe		3	11
Środki trwałe w budowie		504	185
Zaliczki na środki trwałe w budowie		83	-
		<u>25 119</u>	<u>15 078</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	522	522
		<u>522</u>	<u>522</u>
Aktywa obrotowe		25 274	18 954
Zapasy	3		
Materiały		5 009	4 900
Półprodukty i produkty w toku		106	219
Produkty gotowe		2 851	2 006
Towary		8 784	6 206
		<u>16 750</u>	<u>13 331</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		1 668	2 636
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	5.1	1 668	2 636
Należności od pozostałych jednostek		5 387	2 223
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	5.2	2 637	2 219
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 637	2 219
inne		2	4
		<u>7 055</u>	<u>4 859</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		284	155
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		284	155
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	284	155
		<u>284</u>	<u>155</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	1 185	609
AKTYWA RAZEM		<u>50 935</u>	<u>34 605</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	7.1	3 600	3 600
Kapitał zapasowy		8 935	2 958
Zysk netto		1 554	5 981
		<u>14 089</u>	<u>12 539</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		36 846	22 066
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	412	412
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8.1	693	227
długoterminowa		109	154
krótkoterminowa		584	73
		<u>1 105</u>	<u>639</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	9.1	11 762	6 085
kredyty i pożyczki		6 555	-
inne zobowiązania finansowe		5 207	6 085
		<u>11 762</u>	<u>6 085</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		15 831	785
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		831	785
do 12 miesięcy		831	785
inne		15 000	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		7 779	12 739
kredyty i pożyczki		2 391	6 207
inne zobowiązania finansowe		2 481	2 782
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		1 911	3 084
do 12 miesięcy		1 911	3 084
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		500	666
i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
inne		496	-
Fundusze specjalne		79	38
		<u>23 689</u>	<u>13 562</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		290	1 780
krótkoterminowe	10.1	290	1 780
		<u>290</u>	<u>1 780</u>
PASYWA RAZEM		<u>50 935</u>	<u>34 605</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	11		
<i>od jednostek powiązanych</i>		38 730	48 203
Przychody netto ze sprzedaży produktów		40 305	34 726
Zmiana stanu produktów		845	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów		31 296	39 255
		<u>72 446</u>	<u>73 981</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(3 767)	(3 482)
Zużycie materiałów i energii		(23 454)	(20 648)
Usługi obce		(2 560)	(2 035)
Podatki i opłaty		(190)	(552)
Wynagrodzenia		(8 679)	(7 775)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		(2 004)	(1 922)
<i>emerytalne</i>		(581)	(557)
Pozostałe koszty rodzajowe		(644)	(295)
Wartość sprzedanych towarów		(27 677)	(30 221)
		<u>(68 975)</u>	<u>(66 930)</u>
Zysk ze sprzedaży		3 471	7 051
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		323	924
Inne przychody operacyjne		156	134
		<u>479</u>	<u>1 058</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(465)	(45)
		<u>(465)</u>	<u>(45)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		3 485	8 064
Przychody finansowe			
Odsetki	14	406	400
Inne		183	222
		<u>589</u>	<u>622</u>
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym	15	(1 696)	(2 120)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		(47)	-
Inne		(542)	(695)
		<u>(2 238)</u>	<u>(2 815)</u>
Zysk brutto		1 836	5 871
Podatek dochodowy	27	(282)	110
Zysk netto		<u>1 554</u>	<u>5 981</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Kapitał własny na początek okresu		12 539	6 558
Kapitał własny na początek okresu po korektach		12 539	6 558
Kapitał podstawowy na początek okresu		3 600	3 600
Kapitał podstawowy na koniec okresu	7.1	3 600	3 600
Kapitał zapasowy na początek okresu		2 958	5 477
Zmiany kapitału zapasowego		5 977	(2 519)
zwiększenia z tytułu		5 981	-
podziału zysku		5 981	-
zmniejszenia z tytułu		(4)	(2 519)
pokrycia straty		(4)	(2 519)
Kapitał zapasowy na koniec okresu		8 935	2 958
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		5 981	(2 519)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		5 981	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		5 981	-
zmniejszenia z tytułu		(5 981)	-
przeniesienie na kapitał zapasowy		(5 981)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	(2 519)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		-	(2 519)
zmniejszenia z tytułu		-	2 519
przeniesienia straty z lat ubiegłych na kapitał zakładowy		-	2 519
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Wynik netto		1 554	5 981
zysk netto		1 554	5 981
Kapitał własny na koniec okresu		14 089	12 539
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		14 089	12 539

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		1 554	5 981
Korekty razem			
Amortyzacja		3 767	3 482
Zysk z tytułu różnic kursowych		(6)	(27)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 643	2 150
Zysk z działalności inwestycyjnej	17.1	(323)	(924)
Zmiana stanu rezerw		466	451
Zmiana stanu zapasów		(3 419)	6 739
Zmiana stanu należności		(2 196)	(3 272)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17.2	(1 251)	924
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 066)	1 060
Inne korekty		(36)	10
		<u>(3 421)</u>	<u>10 593</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(1 867)</u>	<u>16 574</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		383	1 132
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		383	1 132
Wydatki		(11 436)	(1 656)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17.3	(11 436)	(1 656)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(11 053)</u>	<u>(524)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		23 310	-
Kredyty i pożyczki		23 310	-
Wydatki		(10 261)	(16 122)
Spłaty kredytów i pożyczek		(5 571)	(10 947)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(3 047)	(3 025)
Odsetki		(1 643)	(2 150)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>13 049</u>	<u>(16 122)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>129</u>	<u>(72)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		129	(72)
Środki pieniężne na początek okresu		155	227
Środki pieniężne na koniec okresu		<u>284</u>	<u>155</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2024	182	182
Zwiększenia	3	3
Nabycie	3	3
31.12.2024	185	185
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2024	(131)	(131)
Zwiększenia	(34)	(34)
Amortyzacja	(34)	(34)
31.12.2024	(165)	(165)
Wartość netto		
01.01.2024	51	51
31.12.2024	20	20

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 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	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2024	127	5 363	34 595	10 412	529	51 026
Zwiększenia	-	10 772	2 008	606	12	13 398
Nabycie	-	10 772	700	-	12	11 484
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	1 290	605	-	1 895
Inne	-	-	18	1	-	19
Zmniejszenia	-	(39)	(929)	-	(71)	(1 039)
Rozchód	-	-	(247)	-	(2)	(249)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(39)	(660)	-	(66)	(765)
Inne	-	-	(22)	-	(3)	(25)
31.12.2024	127	16 096	35 674	11 018	470	63 385
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2024	-	(4 211)	(24 187)	(7 217)	(518)	(36 133)
Zwiększenia	-	(220)	(2 575)	(921)	(17)	(3 733)
Amortyzacja	-	(220)	(2 575)	(921)	(17)	(3 733)
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	39	906	-	68	1 013
Rozchód	-	-	247	-	2	249
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	39	659	-	66	764
31.12.2024	-	(4 392)	(25 856)	(8 138)	(467)	(38 853)
Wartość netto						
01.01.2024	127	1 152	10 408	3 195	11	14 893
31.12.2024	127	11 704	9 818	2 880	3	24 532

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 176 831 zł (2023 r.: 133 495 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 3 Środki trwałe w budowie

	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	504	185

W nieniejszej nocie zaprezentowano nakłady bieżącego okresu znajdujące się na saldzie ŚTwB, natomiast nakłady na ŚT przyjęte zostały zaprezentowane w nocie 16.

3. Zapasy

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan zapasów brutto	17 366	13 759
Odpis aktualizujący wartość części zamiennych	(616)	(428)
Stan zapasów netto	<u>16 750</u>	<u>13 331</u>

4. Środki pieniężne

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Środki pieniężne w kasie	44	33
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	240	122
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	-	2
	<u>284</u>	<u>155</u>

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

5. Należności krótkoterminowe

5. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	1 668	2 636
Stan należności netto	<u>1 668</u>	<u>2 636</u>

5. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	2 818	3 424
Odpis aktualizujący wartość należności	(181)	(1 205)
Stan należności netto	<u>2 637</u>	<u>2 219</u>

5. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2024	(1 205)
Wykorzystanie	<u>1 024</u>
31.12.2024	<u>(181)</u>

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Ubezpieczenia	46	32
Niezafakturowane usługi	962	397
Karta przedpłacona	3	5
Przedpłaty	174	175
	<u>1 185</u>	<u>609</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

7. Kapitał własny**7. 1 Struktura własności kapitału podstawowego**

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Farm Frites Beheer B.V.	99	3 600	100%
	99	3 600	100%

7. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za 2024 rok na kapitał zapasowy.

8. Rezerwy**8. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	31.12.2024					
	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	175	18	(87)	-	105	65
Nagrody jubileuszowe	53	8	(11)	-	50	44
Pozostałe	-	538	-	-	538	-
	227	564	(98)	-	693	109
						rezerwy krótkoterminowe
						584

9. Zobowiązania długoterminowe**9. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	Z tytułu emisji				Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki	dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe		
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	3 287	-	5 207	-	-	8 494
powyżej 3 do 5 lat	3 268	-	-	-	-	3 268
	6 555	-	5 207	-	-	11 762
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	2 391	-	2 481	-	-	4 872
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

10. Inne rozliczenia międzyokresowe**10. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2024	31.12.2023
Badanie sprawozdania finansowego	82	40
Rezerwa na premie	-	527
Rezerwa na koszty energii elektrycznej	208	213
Zaliczka na przychody netto ze sprzedaży usług	-	1 000
	290	1 780

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

11. Struktura przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Krajowe	40 305	34 726
	<u>40 305</u>	<u>34 726</u>
Przychody netto ze sprzedaży towarów		
Krajowe	31 296	39 255
	<u>31 296</u>	<u>39 255</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usługi uprawy ziemniaków	22 781	23 406
Przychody ze sprzedaży usługi uprawy sadzeniaków	3 108	1 832
Przychody ze sprzedaży usługi uprawy zbóż	8 787	7 708
Przychody ze sprzedaży usług przechowywania ziemniaków	1 502	-
Pozostałe	4 127	1 780
	<u>40 305</u>	<u>34 726</u>
Przychody netto ze sprzedaży towarów		
Przychody ze sprzedaży ziemniaków	6 929	15 620
Przychody ze sprzedaży sadzeniaków	24 367	20 740
Pozostałe	-	2 895
	<u>31 296</u>	<u>39 255</u>

12. Inne przychody operacyjne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Odpisane zobowiązania podatkowe	131	-
Karta SumiAgro	-	69
Odszkodowania otrzymane	7	33
Sprzedaż złomu	-	8
Rozwiązanie odpisu na należności	-	18
Pozostałe	18	6
	<u>156</u>	<u>134</u>

13. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Inwentaryzacja	261	5
Odpis aktualizujący cz. zamienne	190	40
Pozostałe	14	-
	<u>465</u>	<u>45</u>

14. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	406	-	-	-	406
	<u>406</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>406</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	400	-	-	-	400
	400	-	-	-	400

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

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 198	498	-	-	1 696
	1 198	498	-	-	1 696

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 120	-	-	-	2 120
	2 120	-	-	-	2 120

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	12 071	1 468
- planowane na rok następny	3 000	-

17. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**17. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zysk ze zbycia środków trwałych	(323)	(924)
	(323)	(924)

17. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	9 632	(9 700)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(11 184)	10 947
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	301	(323)
	(1 251)	924

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

17. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(3)	(47)
Zwiększenia środków trwałych	(13 398)	(5 488)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(319)	(179)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	(83)	-
Leasingi zawarte w roku obrotowym	1 872	4 058
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	495	-
	<u>(11 436)</u>	<u>(1 656)</u>

18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W 2024 Spółka kupiła od Farm Frites Poland SA nieruchomość gruntową zabudowaną, w skład której wchodzi dwa budynki magazynowe z przeznaczeniem do przechowywania ziemniaków pod administracyjnym adresem 76-231 Świtały 5A w kwocie 8 296 859 zł.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarto na warunkach rynkowych.

18. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
Farm Frites Poland S.A.	-	771
Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.	1 668	15 060
	<u>1 668</u>	<u>15 831</u>

18. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
Farm Frites Poland S.A.	-	10 388
Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.	139	28 342
	<u>139</u>	<u>38 730</u>

18. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Farm Frites Poland S.A.	-	1 538	-
Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o.	-	13	47
Farm Trans Easter Europe Sp. z o.o.	-	10	-
Central European Potato Ventures B.V.	-	130	-
Farm Frites International B.V.	45	-	-
	<u>45</u>	<u>1 691</u>	<u>47</u>

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	<u>56</u>	<u>59</u>
	<u>56</u>	<u>59</u>

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Spółka nie wypłaca wynagrodzeń, zaliczek oraz pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego.

21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	85	70

22. 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

Nie dotyczy.

23. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka podlega konsolidacji jako jednostka zależna zgodnie z oceną przeprowadzoną na potrzeby wymogów konsolidacji na podstawie sprawozdawczości finansowej stosowanymi przez jednostki wyższego szczebla.

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") pod adresem Molendijk Cd, Oudendoorn 3227 108, Holandia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Coöperatie Koninklijke Cosun U.A. pod adresem van de Reijtstraat 15, 4814 NE Breda, Holandia.

24. 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.

25. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	31.12.2024	31.12.2023
Środki trwałe		
hipoteka	48 000	33 000
Zapasy		
zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych tj. zapasach rolno-spożywczych	48 000	33 000
Gwarancja własna w obrocie krajowym	504	504
	96 504	66 504

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

26. Informacje o instrumentach finansowych

26.1 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 wierzycelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych 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 26.4.

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 oraz 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 finansowe.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

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 26.3.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

26. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	284	rachunki z PLN i EUR wg stopy pomiędzy 0,1%-0,5%
Pozostałe zobowiązania finansowe	kredyt w rachunku bieżącym PKO BP	729	stawka WIBOR 3M + marża 1,35%
Pozostałe zobowiązania finansowe	kredyt na zakup hali magazynowej w PKO PB	6 507	stawka WIBOR 3M + marża 1,75%
Pozostałe zobowiązania finansowe	leasingi EFL SA	868	WIBOR 1M + marża 2,73%
Pozostałe zobowiązania finansowe	leasingi PKO	6 820	stała stopa procentowa w zakresie od 4,65% do 7,65%
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczka w PKO BP	1 710	stała stopa procentowa 6,5975%
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczka od jednostki powiązanej	15 000	stawka WIBOR 3M + marża 2,2%

26. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2024 wartość bilansowa	31.12.2023 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	284	155
Zobowiązania finansowe	23 104	6 207
- o stałej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	8 530	-

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.

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

26. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2024	31.12.2023
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	4 305	4 855
Środki pieniężne	284	155
	<u>4 589</u>	<u>5 010</u>

Na dzień bilansowy występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z należnościami handlowymi. 39% należności dotyczy jednostki powiązanej Farm Frites Poland Dwa Sp. z o.o., natomiast pozostałe 61% dotyczy w większości długoletnich partnerów biznesowych. Spółka nie zidentyfikowała ryzyka w zakresie zagrożenia ściągłości wyżej wymienionych wierzycelności.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

27. Podatek dochodowy od osób prawnych
27. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024							01.01.2023 - 31.12.2023		
Zysk brutto	1 836							5 871		
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Działalność rolnicza	-	-	-	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	985	-	985
	-	-	-	2	1	1	...	985	-	985
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Przychody naliczone, niezafakturowane	565	-	565	12	3		...	-	-	-
Odwrócone rezerwy na koszty części zamiennych i inne koszty	4	-	4	16	1	27	...	83	-	83
Odwrócenie odpisu na zapas do ceny rynkowej	-	-	-	16	1	27	...	1 034	-	1 034
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową leasingu	54	-	54	17b	1	-	-	-
Odsetki naliczone a nieotrzymane	-	-	-	16	1	11	...	86	-	86
Pozostałe	3	-	3					18	-	18
	626	-	626					1 221	-	1 221
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Odsetki otrzymane	81	-	81	16	1	11	...	-	-	-
	81	-	81					-	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
PFRON	1	-	1	16	1	9	...	1	-	1
Koszty reprezentacji	75	-	75	16	1	28	...	142	-	142
Działalność rolnicza	166	-	166	2	1	1	...	-	-	-
Pozostałe	124	-	124					35	-	35
	366	-	366					178	-	178
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Rezerwa na koszty	42	-	42	16	1	27	...	322	-	322
Odwrócenie naliczenia	-	-	-	16	1	27	...	285	-	285
Aktualizacja odpisu na części zamienne	191	-	191	16	1	26	a	123	-	123
Różnica pomiędzy leasingiem finansowym a operacyjnym	-	-	-	17b	1	62	-	62
	233	-	233					792	-	792
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Wykorzystanie odpisu aktualizującego należności	1 023	-	1 023	16	1	26	a	-	-	-
Wynagrodzenia wypłacone	61	-	61	16	1	57	...	-	-	-
	1 084	-	1 084					-	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	-	-					(4 853)	-	(4 853)
Podstawa opodatkowania	806							(218)		
Podatek dochodowy	153							-		

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych

27. 2 Odroczone podatki dochodowe

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na koszty	207	252
Rezerwa na premie, świadczenia emerytalne	693	755
Odpis części zamiennych	616	427
Odpisy aktualizujące wartość należności	181	1 097
Inne	1 048	-
	<u>2 745</u>	<u>2 531</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	2 333	2 333
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	<u>(2 333)</u>	<u>(2 333)</u>
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	2 597	2 597
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(2 597)</u>	<u>(2 597)</u>
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2023 (ogółem)	217	217
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(217)</u>	<u>-</u>
Strata podatkowa 2023 do rozliczenia	-	217
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>-</u>	<u>217</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>522</u>	<u>522</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>522</u>	<u>522</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnica na leasingach	1 210	1 689
Niezafakturowane przychody	961	396
Inne	-	86
	<u>2 171</u>	<u>2 171</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>412</u>	<u>412</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>522</u>	<u>522</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>412</u>	<u>412</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>-</u>	<u>110</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>-</u>	<u>110</u>

Farm Frites Poland Dwa Usługi Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

27. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>
Podatek dochodowy bieżący	153	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	129	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	(110)
	<u>282</u>	<u>(110)</u>

28. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Adam Klasa	Prezes Zarządu
Rafał Reszka	Członek Zarządu
Jarosław Wańkiewicz	Członek Zarządu
Małgorzata Szelağ	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych