

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 7 8 3 1 4 4 4 8 4</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 8 6 4 3 8 7</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2025			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024		
Jednostka danych liczbowych					
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy KOMBINAT KONOPNY SPÓŁKA AKCYJNA					
Siedziba podmiotu					
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	ELBLĄSKI		
Gmina	ELBLĄG	Miejscowość	GRONOWO GÓRNE		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	
Powiat	ELBLĄSKI		Gmina	ELBLĄG	
Ulica	BERYŁOWA		Nr domu	7F	
Miejscowość	GRONOWO GÓRNE	Kod pocztowy	82-310	Poczta	GRONOWO GÓRNE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD 1 3 1 0 D PRODUKCJA PRZĘDZY Z POZOSTAŁYCH WŁÓKIEŃ TEKSTYLNYCH, WŁĄCZAJĄC PRODUKCJĘ NICI					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

KOMBINAT KONOPNY Spółka Akcyjna wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania. Środki trwałe 1. Obejmuje się bilansową ewidencją wszystkie środki trwałe o okresie użytkowania ponad jeden rok, o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania równej lub wyższej 5.000,00 zł netto, ewidencjonując je wartościowo i ilościowo. 2. Przedmioty o wartości poniżej 5.000,00 zł netto odnoszone są bezpośrednio w koszt zużycia materiałów w. 3. Środki trwałe, dla celów podatkowych amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe, dla celów bilansowych amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych wyznaczanych na podstawie przewidywanego okresu użytkowania środka trwałego. 4. Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się metodą liniową. Zgodnie z obowiązującą w rachunkowości zasadą ostrożności okres amortyzacji wymienionego prawa przyjęto na 20 lat (od 1 stycznia 2002r.) - tyle ile wynosi maksymalny okres amortyzacji "wartości firmy" określony w art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Spółki, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych. Umowy leasingu, są klasyfikowane jako leasing finansowy, jeżeli powoduje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści związanych z własnością czyli: - rozciąga się zasadniczo na cały okres użytkowania danego składnika aktywów, - wartość bieżąca opłat leasingowych jest zasadniczo równa wartości godziwej danego składnika aktywów. Leasing finansowy jest kapitalizowany w momencie rozpoczęcia okresu leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych h. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rozdzielenie opłat leasingowych na część kapitałową i część odsetkową dokonywane jest w taki sposób, aby uzyskać dla każdego okresu stałą stopę procentową w stosunku do pozostałej do spłacenia kwoty zobowiązania (wewnętrzna stopa zwrotu). Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są wykazywane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane na podstawie planowanego okresu ich ekonomicznego użytkowania. Umowy leasingu nie spełniające warunków leasingu finansowego, klasyfikuje się jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczone są według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty w dniu bilansowym. Należności i zobowiązania, z wyjątkiem tych, które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagalnej spłaty, zaś zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Odpisem aktualizującym obejmuje się należności przeterminowane wg zasad: - 50% wartości należności przeterminowanej powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy - 100% wartości należności przeterminowanej powyżej 12 miesięcy Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są odpisem aktualizującym w pełnej ich wartości. W momencie uzyskania pozytywnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną wartość odsetek do dnia wydania wyroku oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie należności wyrażone w walutach obcych są wycenione po średnim kursie NBP obowiązującym w tym dniu. Zasada ta dotyczy również zobowiązań wyrażonych w walutach obcych. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość należności. Rozliczenia międzyokresowe czynne wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków) aktywowane w okresach następnych. Materiały wyceniane są według cen zakupu. Materiały podlegają magazynowaniu ilościowemu. Zakup materiałów zaliczany jest bezpośrednio w koszty. Towary wyceniane są wg ceny zakupu. Wartość zakupionych towarów odpisywana jest w koszty w chwili zakupu. Produkty gotowe, półprodukty i półprodukty w toku wyceniane są według kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach. Kapitały oraz pozostałe pasywa są wycenione według wartości nominalnych. Kapitał podstawowy Spółki wykazuje się w wysokości wartości nominalnej udziałów. Kapitał wycenia się nie rzadziej niż na dzień jego zmiany w wartości nominalnej. Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem z działalności pozarolniczej. Przyjmuje się podatkową metodę ujęcia rozliczania różnic kursowych. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach. Spółka sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

KOMBINAT KONOPNY Spółka Akcyjna sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty netto, tj. bez podatku należnego VAT od sprzedaży wyrobów gotowych i usług, ujmowane zgodnie z datą powstania przychodu. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Spółka w przypadku zbywania niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji, przeprowadzone transakcje rozlicza ujmując przychody ze zbycia aktywów po stronie przychodów, a koszty zbycia aktywów po stronie kosztów ujmując w rachunku zysków i strat wynik z transakcji per saldo po stronie zysków bądź strat, w zależności od uzyskanego wyniku. Uzyskane przychody oraz poniesione koszty z wyceny transakcji w walutach obcych ujmowane są po stronie przychodów w przypadku dodatnich różnic kursowych i po stronie kosztów w przypadku ujemnych różnic kursowych ujmując w rachunku zysków i strat wynik z transakcji per saldo po stronie zysków bądź strat, w zależności od uzyskanego wyniku z zachowaniem podatkowej metody ich rozliczania. Spółka przyjmuje za błąd podstawowy zdarzenie przekraczające wartość 1,0% sumy bilansowej Spółki roku poprzedniego w przypadku wielkości bilansowej i 5,0% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w zakresie informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	7 726 769,68	8 997 162,36	A	Kapitał (fundusz) własny	8 411 191,12	7 547 458,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	12 836,25	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 047 372,70	2 966 600,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20 309 571,00	18 650 995,60
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	12 836,25				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 661 212,38	8 909 012,11				
1	Środki trwałe	6 478 575,83	6 770 675,99				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 080 684,98	1 688 602,25				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 444 650,70	1 479 437,03	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 610 918,51	3 052 341,90		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	275 808,19	454 339,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 025 235,42	0,00
e)	inne środki trwałe	66 513,45	95 955,05		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:				Wkłady zapłacone, a nie zarejestrowane z tytułu emisji akcji serii H	3 025 235,42	0,00
g)							
2	Środki trwałe w budowie	1 182 636,55	2 138 336,12				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 070 136,92	-9 031 460,12
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-3 900 851,08	-5 038 676,80
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 281 466,17	4 824 944,73
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	183 381,31	185 107,49
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88 661,98	76 894,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	69 719,33	68 745,49
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	69 719,33	68 745,49
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	25 000,00	39 468,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	25 000,00	39 468,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	2 596 869,24	873 248,22
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	2 596 869,24	873 248,22
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 557,30	75 314,00	a)	kredyty i pożyczki	2 531 123,33	779 509,78
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 497,30	34 994,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 060,00	40 320,00	c)	inne zobowiązania finansowe	26 685,91	53 418,44
B	Aktywa obrotowe	4 965 887,61	3 375 241,05	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 953 548,46	2 727 554,16	e)	inne	39 060,00	40 320,00
1	Materiały	970 696,41	1 034 614,35	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 501 215,62	3 766 589,02
2	Półprodukty i produkty w toku	521 597,90	621 230,72	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe	436 260,97	875 716,13		– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	24 993,18	195 992,96	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		
II	Należności krótkoterminowe	135 930,39	385 088,93		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 501 215,62	3 766 589,02
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	1 081 291,26	2 867 461,80
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	26 913,95	90 319,08
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121 447,69	292 237,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	121 447,69	292 237,56
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 776,22	37 880,00
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	135 930,39	385 088,93	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	140 003,86	260 060,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	79 681,42	248 725,19	h)	z tytułu wynagrodzeń	122 552,81	211 287,47
	– do 12 miesięcy	79 681,42	248 725,19	i)	inne	1 229,83	7 342,17
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 182,97	136 297,74	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	66,00	66,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 858 484,64	231 360,48		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 858 484,64	231 360,48		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– 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	2 858 484,64	231 360,48				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 858 484,64	231 360,48				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 924,12	31 237,48				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	12 692 657,29	12 372 403,41		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 692 657,29	12 372 403,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

KOMBINAT KONOPNY
SPÓŁKA AKCYJNA

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 284 838,46	3 920 484,50
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 871 360,11	3 806 192,75
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-586 521,65	-143 939,33
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	258 231,08
B	Koszty działalności operacyjnej	6 432 491,65	8 588 721,53
	– w tym:		
I	Amortyzacja	528 375,94	423 629,81
II	Zużycie materiałów i energii	1 224 672,12	1 422 443,99
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 735 666,88	1 615 892,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	103 929,73	62 198,81
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 197 034,46	3 417 889,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	426 022,15	693 811,77
	– emerytalne	200 236,87	320 143,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	216 790,37	852 332,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	100 522,05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 147 653,19	-4 668 237,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	306 485,71	158 894,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	226 242,07	0,00
II	Dotacje	69 352,53	114 618,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	13 506,91
IV	Inne przychody operacyjne	10 891,11	30 769,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	573 614,75	76 675,87
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	146 111,72	14 516,70
III	Inne koszty operacyjne	427 503,03	62 159,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 414 782,23	-4 586 018,47
G	Przychody finansowe	0,00	21 268,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	0,00	21 268,68
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	465 804,17	440 939,01
I	Odsetki, w tym:	456 730,74	428 641,17
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	9 073,43	12 297,84
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-3 880 586,40	-5 005 688,80
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	20 264,68	32 988,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-3 900 851,08	-5 038 676,80
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 547 458,68	8 088 766,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 547 458,68	8 088 766,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 966 600,00	2 816 600,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	80 772,70	150 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	80 772,70	150 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	80 772,70	150 000,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 047 372,70	2 966 600,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 650 995,60	14 303 626,20
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 658 575,40	4 347 369,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 658 575,40	4 347 369,40
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- nadwyżka wartości wniesionego wkładu niepieniężnego w postaci z agio z emisji akcji serii E	0,00	4 347 369,40
	- nadwyżka wartości wniesionego wkładu niepieniężnego w postaci z agio z emisji akcji serii F	1 658 575,40	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 309 571,00	18 650 995,60
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 025 235,42	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 025 235,42	0,00
	- Wkłady zapłacone, a nie zarejestrowane z tytułu emisji akcji serii H	3 025 235,42	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 025 235,42	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 031 460,12	-4 970 184,24
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 031 460,12	4 970 184,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 031 460,12	4 970 184,24
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 038 676,80	4 061 275,88
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 038 676,80	4 061 275,88
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 070 136,92	9 031 460,12
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 070 136,92	-9 031 460,12
6.	Wynik netto	-3 900 851,08	-5 038 676,80
	a) zysk netto	-3 900 851,08	-5 038 676,80
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 411 191,12	7 547 458,68
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 411 191,12	7 547 458,68

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

KOMBINAT KONOPNY
SPÓŁKA AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 900 851,08	-5 038 676,80
II.	Korekty razem	2 144 860,49	916 608,55
1.	Amortyzacja	528 375,94	423 629,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-157,35
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	456 730,74	364 990,68
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 726,18	-6 468,82
6.	Zmiana stanu zapasów	774 005,70	-43 998,62
7.	Zmiana stanu należności	249 158,54	-209 479,81
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-417 057,73	248 646,35
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	23 070,06	110 803,11
10.	Inne korekty	532 303,42	28 643,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 755 990,59	-4 122 068,25
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	776 509,97	21 268,68
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	776 509,97	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	21 268,68
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	21 268,68
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	21 268,68
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	576 553,35	2 286 882,32
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	576 553,35	2 286 882,32
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	199 956,62	-2 265 613,64
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 444 583,52	5 991 618,28
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 764 583,52	4 500 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	680 000,00	1 377 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	114 618,28
II.	Wydatki	1 261 425,39	824 713,44
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	854 420,00	350 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	81 861,71	85 823,78
8.	Odsetki	325 143,68	386 259,36
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	2 630,30
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 183 158,13	5 166 904,84
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 627 124,16	-1 220 777,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 627 124,16	-1 220 777,05
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-930,36
F.	Środki pieniężne na początek okresu	231 360,48	1 452 137,83
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 858 484,64	231 360,78
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

[illegible]

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00							
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	719 601,84		719 601,84							
Wierzytelności odpisane jako przedawnione	13 829,95		13 829,95	16						
Usługi NKUP	3 875,65		3 875,65	16						
Podatek VAT nie stanowiący kosztów uzyskania przychodu	202,65		202,65	16						
Koszty materiałów NKUP	8 126,76		8 126,76	16						
Amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	74 322,74		74 322,74	16						
Nieudokumentowane wydatki	13 746,49		13 746,49	16						
Rozliczone rozrachunki z lat poprzednich	9 000,62		9 000,62	16						
Wycena bilansowa zapasów	586 521,65		586 521,65	16						
Pozostałe*)	9 975,33		9 975,33							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	31 231,10		31 231,10							
Rezerwa na wynagrodzenie urlopowe	973,84		973,84	16	1	27	...			
Naliczone odsetki od pożyczek	30 257,26		30 257,26	16	1	27	...			
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	42 376,27		42 376,27							
Zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej lat poprzednich	941,46		941,46	17b	...	...	...			
Zapłacone odsetki od pożyczek	41 434,81		41 434,81	12	4	6	a			
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	250 024,62		250 024,62							
Amortyzacja podatkowa wyższa od księgowej, środki trwałe w leasingu	250 024,62		250 024,62		...	...	...			
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 422 588,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

^{*)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

noty

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	34 230,00	-	34 230,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	34 230,00	-	34 230,00
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2024	-	-	(21 393,75)	-	(21 393,75)
Zwiększenia	-	-	(12 836,25)	-	(12 836,25)
Amortyzacja	-	-	(12 836,25)	-	(12 836,25)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	(34 230,00)	-	(34 230,00)
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	12 836,25	-	12 836,25
31.12.2024	-	-	-	-	-

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 0,00 zł (2023 r.: 0,00 zł).

Wartość firmy na dzień bilansowy wynosiła 0,00 zł (2023 r.: 0,00 zł).

1. 2 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w 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	1 688 602,25	1 533 809,04	3 745 903,30	845 721,77	168 701,21	7 982 737,57
Zwiększenia	-	-	999 949,50	218 879,97	-	1 218 829,47
Nabycie	-	-	999 949,50	218 879,97	-	1 218 829,47
Zmniejszenia	(607 917,27)	-	(123 453,29)	(502 759,94)	-	(1 234 130,50)
Rozchód	(607 917,27)	-	(123 453,29)	(502 759,94)	-	(1 234 130,50)
31.12.2024	1 080 684,98	1 533 809,04	4 622 399,51	561 841,80	168 701,21	7 967 436,54
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2024	-	(54 372,01)	(693 561,40)	(391 382,01)	(72 746,16)	(1 212 061,58)
Zwiększenia	-	(34 786,33)	(376 920,54)	(74 391,22)	(29 441,60)	(515 539,69)
Amortyzacja	-	(34 786,33)	(376 920,54)	(74 391,22)	(29 441,60)	(515 539,69)
Zmniejszenia	-	-	59 000,94	179 739,62	-	238 740,56
Rozchód	-	-	59 000,94	179 739,62	-	238 740,56
31.12.2024	-	(89 158,34)	(1 011 481,00)	(286 033,61)	(102 187,76)	(1 488 860,71)
Wartość netto						
01.01.2024	1 688 602,25	1 479 437,03	3 052 341,90	454 339,76	95 955,05	6 770 675,99
31.12.2024	1 080 684,98	1 444 650,70	3 610 918,51	275 808,19	66 513,45	6 478 575,83

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

W 2024r. występują nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Dzierżawa gruntu rolnego o pow. 35,7583 ha
- Dzierżawa gruntu rolnego o pow. 1,75 ha
- Wynajem butli do gazów, terminali płatniczych, dystrybutorów wody pitnej, pojemników na nieczystości.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia na potrzeby własne środków trwałych, zarówno przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie wyniósł 576 553,35 zł (2023 r.: 2 316 882,32 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0,00 zł (2023 r.: 0,00 zł).

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

3. Posiadane papiery wartościowe i inne prawa

Nie dotyczy

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Pozostałe - zajęcie pasa drogowego	39 060,00	40 320,00
	39 060,00	40 320,00

5. Zapasy

	31.12.2024	31.12.2023
Stan zapasów brutto	1 953 548,46	2 727 554,16
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Stan zapasów netto	1 953 548,46	2 727 554,16

6. Środki pieniężne

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach	2 858 484,64	231 360,48
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	-	-
	2 858 484,64	231 360,48

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2024	31.12.2023
Stan należności brutto	136 860,09	327 442,68
Odpis aktualizujący wartość należności	(57 178,67)	(78 717,49)
Stan należności netto	79 681,42	248 725,19

7. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2024	-	-	(78 717,49)
Zwiększenia	-	-	(4 829,33)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	26 368,15
31.12.2024	-	-	(57 178,67)

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Koszty dzierżawy gruntu	11 666,70	11 666,66
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	4 997,42	15 299,19
Opłaty roczne za zajęcie pasa drogowego	1 260,00	1 260,00
Prenumeraty i abonamenty	-	671,27
Pozostałe	-	2 340,36
	17 924,12	31 237,48

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
Maciej Kowalski - Akcje serii A	20 000 000	2 000 000,00	65,6%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii B	4 200 000	420 000,00	13,8%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii C	2 466 000	246 600,00	8,1%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii D	1 500 000	150 000,00	4,9%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii E	1 500 000	150 000,00	4,9%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii F	518 727	51 872,70	1,7%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii G	289 000	28 900,00	0,9%
	30 473 727	3 047 372,70	100,0%

Maciej Kowalski - 20 000 000 akcji serii A po 0,10 zł uprzywilejowanych co do prawa głosu

9. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę za rok obrotowy 2024 zyskami z lat kolejnych.

9. 3 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2024				
	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem w tym długoterminowe
Rezerwa urlopowa	68 745,49	69 719,33		(68 745,49)	69 719,33
	68 745,49	69 719,33	-	(68 745,49)	69 719,33 -
				rezerwy krótkoterminowe	69 719,33

9. 4 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024
Rezerwa na audyt i sporządzenie sprawozdania finansowego		39 468,00	25 000,00	(39 468,00)	25 000,00
		39 468,00	25 000,00	(39 468,00)	- 25 000,00

10. Zobowiązania długoterminowe

10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

10. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy

10. 3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki					
Przypadające do spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat	2 531 123,33		26 685,91		3 780,00	2 561 589,24
powyżej 3 do 5 lat					2 520,00	2 520,00
powyżej 5 lat					32 760,00	32 760,00
	2 531 123,33	-	26 685,91	-	39 060,00	2 596 869,24
Przypadające do spłaty: do 1 roku	-	-	-	-	-	-
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe						

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	3 807 919,67	3 791 013,05
Eksport	63 440,44	15 179,70
	3 871 360,11	3 806 192,75
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	-	258 231,08
Eksport	-	-
	-	258 231,08

13. 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 zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

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

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	21 268,68	-	-	-	21 268,68
	21 268,68	-	-	-	21 268,68

14. 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	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	456 730,74	-	-	-	456 730,74
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-
	456 730,74	-	-	-	456 730,74

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	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	428 641,17	-	-	-	428 641,17
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-
	428 641,17	-	-	-	428 641,17

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	576 553,35	2 316 882,32

16. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

17. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy

18. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy

19. Informacje na temat składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

20. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

20. 1 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(2 265 373,40)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	1 786 170,54
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	63 405,13
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	<u>(1 260,00)</u>
	<u>(417 057,73)</u>

21. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy

22. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy

23. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy

24. Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Do wyceny przyjęto średnie kursy NBP z 29.12.2023r. 251/A/NBP/2023 oraz 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31

25. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	
Pracownicy	25,33

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. 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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Organ zarządzający	144 660,00	106 788,80
	<u>144 660,00</u>	<u>106 788,80</u>

Zobowiązania z tytułu emerytur i świadczeń i podobnym charakterze dla byłych członków organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami:

Nie dotyczy

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki:

Nie dotyczy

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki z tytułu gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju:

Nie dotyczy

27. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	25 000,00	25 000,00

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

W sprawozdaniu finansowym w pozycji innych pozostałych kosztów operacyjnych, Spółka ujęła wartość 386 191,70 złotych, stanowiącą równowartość kwoty ujętej w sprawozdaniu finansowym za rok 2023, w pozycji środki trwałe w budowie. Po przeprowadzonej analizie dokumentów, Spółka uznała, że powinny zostać one ujęte jako koszty bieżące w okresie w którym zostały poniesione.

29. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

30. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów

Nie dotyczy

31. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy

32. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

33. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

34. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Środki trwałe		
weksle własne in blanco (zabezpieczenie umów leasingu)*	81 226,26	81 226,26
	<u>81 226,26</u>	<u>81 226,26</u>

35. Jednostki których Spółka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

36. Działalność zaniechana

Nie dotyczy

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

37. Łączenie się spółek

Nie dotyczy

38. Kontynuacja działalności

Zarząd Spółki w sprawozdaniu przyjął, iż przyjęcie zasady kontynuacji jest słuszne i nie istnieją istotne niepewności w tym zakresie.

39. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

40. Informacje o instrumentach finansowych

40. 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 wierzytelności 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 40.6.

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 nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też 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, CHF. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,
- zawieranie kontraktów terminowych forward na zakup/sprzedaż waluty,
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu forward, swap.

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,
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu swap.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 40.5.

40. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki na rachunku bankowym	2 858 484,64	n/d
Kredyty i pożyczki	Pożyczki od akcjonariuszy	3 612 414,59	data spłaty oraz oprocentowanie - zgodnie z podpisanymi umowami

40. 3 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

40. 4 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

40. 5 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 stałej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	3 612 414,59	3 646 971,58
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	53 599,86	143 737,52

40. 6 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2024 wartość bilansowa	31.12.2023 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	79 681,42	248 725,19
Środki pieniężne	2 858 484,64	231 360,48
	2 938 166,06	480 085,67

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

41. Podatek dochodowy od osób prawnych

41. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024			01.01.2023 - 31.12.2023						
Strata brutto	(3 880 586,40)			(5 005 688,80)						
				Podstawa prawna						
				Podstawa prawna						
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Wycena bilansowa	433,63	-	433,63	16	1	27	...	115,48	-	115,48
	433,63	-	433,63					115,48	-	115,48
				Podstawa prawna						
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Wycena bilansowa	-	-	-	...	...	...	...	0,15	-	0,15
	-	-	-					0,15	-	0,15
				Podstawa prawna						
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	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Wierzytelności odpisane jako przedawnione	13 829,95	-	13 829,95	16	...	...	...	13 341,35	-	13 341,35
Odsetki budżetowe	-	-	-	16	...	...	...	947,00	-	947,00
Usługi NKUP	3 875,65	-	3 875,65	16	...	...	...	1 882,16	-	1 882,16
Podatek VAT nie stanowiący kosztów uzyskania przychodu	202,65	-	202,65	16	...	...	...	1 452,43	-	1 452,43
Koszty reprezentacji	-	-	-	16	...	...	...	1 021,65	-	1 021,65
Koszty materiałów NKUP	8 126,76	-	8 126,76	16	...	...	...	10 931,84	-	10 931,84
Amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	74 322,74	-	74 322,74	16	...	...	...	42 858,39	-	42 858,39
Kary, odszkodowania	-	-	-	16	...	...	...	1 332,11	-	1 332,11
Nieudokumentowane wydatki	13 746,49	-	13 746,49	16	...	...	...	18 440,84	-	18 440,84
Rozliczone rozrachunki z lat poprzednich	9 000,62	-	9 000,62	16	...	...	...	-	-	-
Wycena bilansowa zapasów	586 521,65	-	586 521,65	16	...	...	...	-	-	-
Pozostałe	9 975,33	-	9 975,33					4 185,47	-	4 185,47
	719 601,84	-	719 601,84					96 393,24	-	96 393,24
				Podstawa prawna						
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-	-	16	1	57	...	14 516,70	-	14 516,70
Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	-	-	-	16	1	57	a	39 468,00	-	39 468,00
Rezerwa na wynagrodzenie urlopowe	973,84	-	973,84	16	1	27	...	68 745,49	-	68 745,49
Naliczone odsetki od pożyczek	30 257,26	-	30 257,26	16	1	27	...	41 434,81	-	41 434,81
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-	-	16	1	27	...	941,46	-	941,46
	31 231,10	-	31 231,10					165 106,46	-	165 106,46

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Zapłacone składki ZUS za rok poprzedni	-	-		16	1	57	...	201 285,59	-	201 285,59
Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności z lat ubiegłych	-	-		16	1	57	a	13 506,91	-	13 506,91
Zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej lat poprzenich	941,46	-	941,46	16	1	27	...	442,09	-	442,09
Wykorzystane rezerwy na koszty utworzone w latach poprzednich	-	-		17b	...	...	...	56 779,36	-	56 779,36
Zapłacone odsetki od pożyczek	41 434,81	-	41 434,81	12	4	6	a	32 759,20	-	32 759,20
	42 376,27	-	42 376,27					304 773,15	-	304 773,15
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	(250 024,62)	-	(250 024,62)					(206 534,26)	-	(206 534,26)
Amortyzacja podatkowa wyższa od księgowej, środki trwałe w leasingu	(250 024,62)	-	(250 024,62)	...	...	...	...	(206 534,26)		(206 534,26)
Ulga sponsoringowa 50%	-	-		...	...	...	...	-		
Strata z lat ubiegłych	-	-	-					-	-	
Podstawa opodatkowania	(3 422 588,00)							(5 255 612,00)		
Podatek dochodowy	-							-		

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych

41. 2 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	88 367,51	57 218,22
Zobowiązania z tyt. śr. trw. w leasingu	53 599,86	143 737,52
Ujemne różnice kursowe bilansowe	549,10	939,97
Rezerwa na wynagrodzenie urlopowe	69 719,33	68 745,49
Odpisy aktualizujące aktywa (Marplan+nal. Handlowe)	57 178,66	78 717,49
Rezerwa na sporządzenie i badanie bilansu	25 000,00	39 468,00
	<u>294 414,46</u>	<u>388 826,69</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>26 497,30</u>	<u>34 994,00</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>26 497,30</u>	<u>34 994,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Rezerwa na środki trwałe w leasingu	119 734,87	213 962,21
Amortyzacja podatkowa wyższa od bilansowej	865 398,29	640 413,84
	<u>985 133,16</u>	<u>854 376,05</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>88 661,98</u>	<u>76 894,00</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>26 497,30</u>	<u>34 994,00</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>88 661,98</u>	<u>76 894,00</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(20 264,68)</u>	<u>(32 988,00)</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(20 264,68)</u>	<u>(32 988,00)</u>

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

41. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	20 264,68	32 988,00
	20 264,68	32 988,00

42. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Maciej Kowalski
Katarzyna Białęcka
Mateusz Grabowski

Prezes Zarządu
Członek Zarządu
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych