

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8.9.4.0.0.0.5.7.8.2.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.3.9.6.2.9.3.</u>	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-05-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
IBC POLSKA F&P SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	WROCŁAWSKI
Gmina	DŁUGOŁĘKA	Miejscowość	ŁOSICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	WROCŁAWSKI	Gmina	DŁUGOŁĘKA
Ulica		Nr domu	25
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁOSICE	Kod pocztowy	55-095
		Poczta	MIRKÓW
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			
4 6 9 0 Z SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA			

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)

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki zgodne z okresem ich ekonomicznego użytkowania. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł nie ujmuje w ewidencji środków trwałych i zalicza się do kosztów materiałów. Środki trwałe o wartości poniżej 10 tys. są amortyzowane jednorazowo. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

2. Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach wycenia się w wartościach rynkowych, zgodnie z art. 3 ust.1 pkt. 17 ustawy o rachunkowości.

3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

4. Produkty i usługi niezakończone wycenia się w wysokości kosztu wytworzenia. Do kosztów wytworzenia produktów nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży produktów i usług.

5. Należności wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, w wielkościach wynikających z faktur sprzedaży z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.

6. Zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z faktur zakupu.

7. Środki pieniężne i kapitały wycenione zostały według wartości nominalnej.

8. Spółka nie utworzyła rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, ani inne świadczenia pracownicze.

9. Operacje sprzedaży lub kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań na dzień przeprowadzenia operacji wyceniane były wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1)wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- 2)wynik operacji finansowych;
- 3)obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

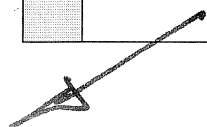
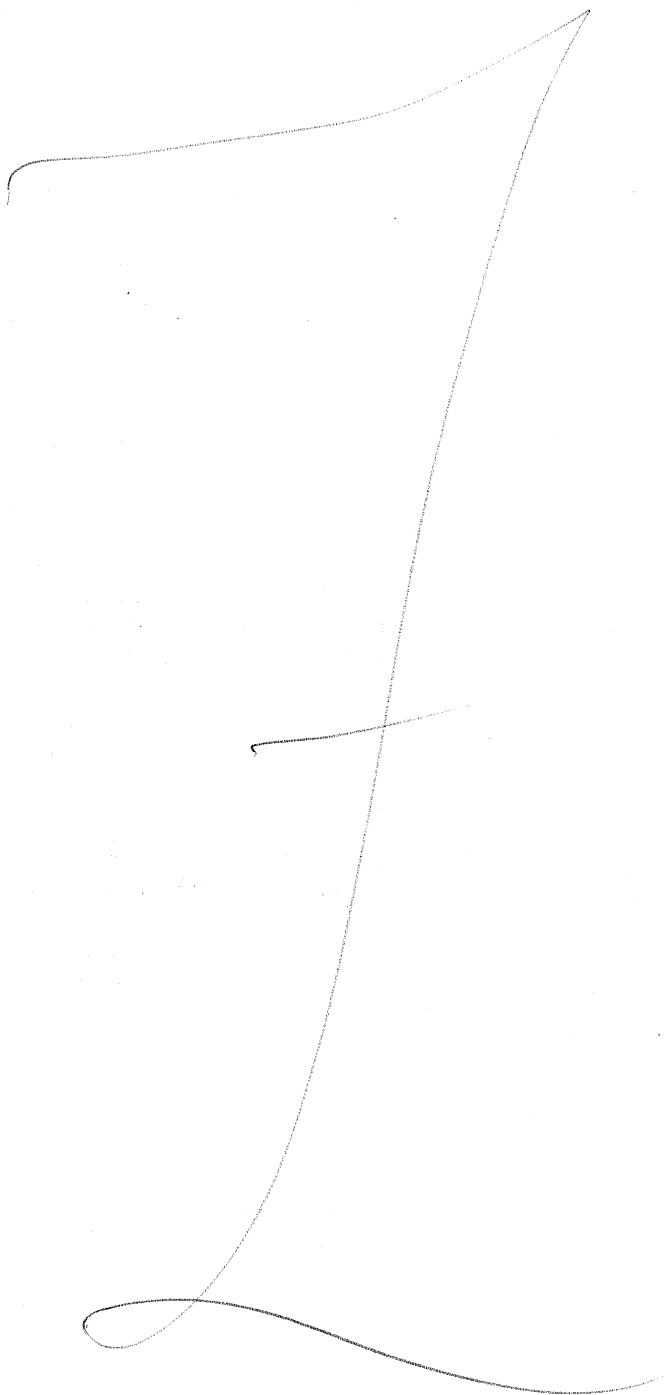
Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o:

- 1) dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące, w tym również z tytułu trwałej utraty wartości składników aktywów trwałych;
- 2) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych;
- 3) odpisy aktualizujące wartość należności.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe wykazuje się w bilansie w kwocie netto po kompensacie, Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz inne fundusze tworzone na podstawie odrębnych przepisów, niezaliczone do kapitałów (funduszy) własnych, wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań jako fundusze specjalne.

Pozostałe (opcjonalnie)



Handwritten signature or mark.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	2 478 188,14	2 608 660,67	A	Kapitał (fundusz) własny	4 256 343,81	4 616 515,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	301 224,40	301 224,40
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 315 290,70	4 253 327,15
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	403 006,60	403 006,60
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 537 899,41	1 668 938,94				
1	Środki trwałe	1 537 899,41	1 668 938,94				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	69 448,04	73 156,44				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 415 691,87	1 477 855,82	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 855,78		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	52 759,50	116 070,90	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	939 618,73	939 618,73				

1	Nieruchomości	939 618,73	939 618,73				
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-360 171,29	61 963,55
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	1 782 112,08	1 400 897,39
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	8 680,00	5 562,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 680,00	5 562,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	670,00	103,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	670,00	103,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	3 560 267,75	3 408 751,82	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 035 122,87	900 515,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 773 432,08	1 395 335,39
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	76 430,22	210 266,66
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76 430,22	210 266,66
	– w tym:				– do 12 miesięcy	76 430,22	210 266,66
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	946 125,96	900 515,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	88 996,91	0,00	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	1 311 443,66	1 318 264,99		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	12 529,33	26 196,93	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 529,33	26 196,93	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 697 001,86	1 185 068,73
	– do 12 miesięcy	12 529,33	26 196,93	a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
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:	1 397 717,63	633 543,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 397 717,63	633 543,98
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	173 326,06	389 904,99
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	1 298 914,33	1 292 068,06	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	114 116,08	161 224,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 264 301,23	1 263 795,46	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 447,09	0,00
	– do 12 miesięcy	1 264 301,23	1 263 795,46	i)	inne	10 395,00	395,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 613,10	24 272,60	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	4 000,00	4 000,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 137 675,18	1 112 046,46		– długoterminowe		
-1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 137 675,18	1 112 046,46		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	807 382,19	771 632,19	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	807 382,19	771 632,19				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	37 518,90	36 078,90				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	37 518,90	36 078,90				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	292 774,09	304 335,37				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	292 774,09	304 335,37				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 026,04	77 925,37				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 038 455,89	6 017 412,49		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 038 455,89	6 017 412,49

Paweł Pastawicki

Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.DrukiGofin.pl
Wersja programu: 3.17.161.0, druku: 990.4905.4/1

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

IBC POLSKA F&P SPÓŁKA
AKCYJNA

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 847 944,92	8 679 954,27
	– od jednostek powiązanych	86 851,31	99 095,02
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	841 787,03	1 024 328,11
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	7 006 157,89	7 655 626,16
B	Koszty działalności operacyjnej	8 154 086,05	8 416 365,26
	– w tym:		
I	Amortyzacja	138 039,53	120 788,84
II	Zużycie materiałów i energii	512 617,55	620 780,16
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 164 526,25	1 188 648,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	133 951,01	114 774,32
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	712 916,33	572 296,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	138 382,25	110 363,06
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 013,45	39 557,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów	5 324 639,68	5 649 156,12
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-306 141,13	263 589,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	46 129,47	92 847,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	63 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	46 129,47	29 847,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	115 676,75	302 007,75
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	82 535,11	121 978,43
III	Inne koszty operacyjne	33 141,64	180 029,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-375 688,41	54 429,15
G	Przychody finansowe	37 210,00	40 998,66
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:	37 190,00	30 211,09
	– od jednostek powiązanych	35 750,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	20,00	10 787,57
H	Koszty finansowe	13 485,88	537,26
I	Odsetki, w tym:	393,28	537,26
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	13 092,60	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-351 964,29	94 890,55
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	8 207,00	32 927,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-360 171,29	61 963,55
	– w tym:		

Paweł Rostawicki

Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.161.0, druku: 992.4907.4.0

WICEPREZES

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

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-351 964,29			94 890,55		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	217,70			63 000,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	37 190,00			30 211,09		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	124 964,09			355 374,95		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 394,74			236,74		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	236,74			272,04		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			20 053,91		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			336 965,20		
K.	Podatek dochodowy	0,00			30 327,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 616 515,10	4 554 551,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 616 515,10	4 554 551,55
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	301 224,40	301 224,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	301 224,40	301 224,40
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 253 327,15	3 636 081,13
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	61 963,55	617 246,02
	- podziału zysku (ustawowo)	61 963,55	617 246,02
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 315 290,70	4 253 327,15
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		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	61 963,55	617 246,02
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	61 963,55	617 246,02
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	61 963,55	617 246,02
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	61 963,55	617 246,02
	- przekazano na kapitał zapasowy	61 963,55	617 246,02
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-360 171,29	61 963,55
	a) zysk netto	0,00	61 963,55
	b) strata netto	360 171,29	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 256 343,81	4 616 515,10
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 256 343,81	4 616 515,10

Paweł Rastowski

Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

IBC POLSKA F&P SPÓŁKA sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

AKCYJNA
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-360 171,29	61 963,55
II.	Korekty razem	355 610,01	114 732,71
1.	Amortyzacja	138 039,53	120 788,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-37 190,00	-30 211,09
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	3 118,00	2 447,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-134 607,87	137 113,82
7.	Zmiana stanu należności	6 821,33	40 534,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	378 096,69	-63 218,77
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 332,33	-92 721,78
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 561,28	176 696,26
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	7 000,00	457 578,50
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 000,00	166 578,50
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	291 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	255 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	36 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	36 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 000,00	-457 578,50
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	30 159,79
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	0,00	30 159,79
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-30 159,79
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-11 561,28	-311 042,03
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 561,28	-311 042,03
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	304 335,37	615 377,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	292 774,09	304 335,37
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Paweł Rastawicki

Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

WICEPREZES Zarządu

Piotr Flak

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa IBC Polska 2024

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Wartość początkowa środków trwałych, ich umorzenie oraz wartość netto na dzień 31.12.2024 r.

WARTOŚCI BRUTTO

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
1. Środki trwałe				
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	148 336,02		0,00	148 336,02
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	2 486 557,88			2 486 557,88
Urządzenie techn. i maszyny	288 511,03	7 000,00	0,00	295 511,03
Środki transportu	305 268,12		0,00	305 268,12
Inne środki trwałe				0,00
Razem środki trwałe	3 228 673,05	7 000,00	0,00	3 235 673,05
2,3. Śr. trwałe w budowie i zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	3 062 094,55	7 000,00	0,00	3 235 673,05

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
	622 313,93	0,00	0,00	622 313,93

WARTOŚCI UMORZENIA

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	75 179,58	3 708,40	0,00	78 887,98
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	1 008 702,06	62 163,95	0,00	1 070 866,01
Urządzenie techn. i maszyny	286 655,25	8 855,78	0,00	295 511,03
Środki transportu	189 197,22	63 311,40	0,00	252 508,62
Inne środki trwałe				0,00
RAZEM	1 559 734,11	138 039,53	0,00	1 697 773,64

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
	622 313,93	0,00	0,00	622 313,93

WARTOŚCI NETTO na BZ

Grupa rodzajowa środków trwałych i środków tr. w bud.	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	148 336,02	78 887,98	69 448,04
Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	2 486 557,88	1 070 866,01	1 415 691,87
Urząd. techn. i maszyny	295 511,03	295 511,03	0,00
Środki transportu	305 268,12	252 508,62	52 759,50
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
RAZEM	3 235 673,05	1 697 773,64	1 537 899,41

Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
	622 313,93	622 313,93	0,00

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Spółka posiada od 2006 r. prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w miejscowości Łosice. W 2012 r. nastąpiło częściowe przekwalifikowanie gruntów do inwestycji długoterminowych. W 2017r. sprzedano niewielką część gruntów użytkowanych wieczysto. Wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntów na koniec 2024 r. to kwota 69 448,04 zł.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość w istotnym zakresie nie wystąpiła.

6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Treść	Wartość na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024 r.
Odpisy aktualizujące należności	80 215,47	0,00	0,00	80 215,47

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Uchwałą nr 1 z dn. 24.08.2011 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki IBC POLSKA F&P sp. z o.o. przekształciło spółkę IBC POLSKA F&P sp z o.o. w spółkę akcyjną. Postanowiono, iż kapitał spółki przekształconej będzie wynosił 276 000,00 zł i będzie dzielił się na 2 760 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

a) 2 500 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu serii A,

b) 260 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,

Andrzej Plak w zamian za 125 udziałów otrzymał 1 250 000 akcji imiennych uprzywilejowanych, co do głosu serii A.

Piotr Flak w zamian za 125 udziałów otrzymał 1 250 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu serii A.

Kazimierz Plak w zamian za 13 udziałów otrzymał 130 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Barbara Toruń w zamian za 13 udziałów otrzymała 130 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Postanowieniem sądu z dnia 06.10.2011 r. IBC Polska F&P sp. z o.o. została przekształcona w Spółkę Akcyjną.

Dnia 29.12.2011 r. (Akt notarialny Rep A 27.724/2011) podjęto uchwałę nr 2 podwyższającą kapitał zakładowy Spółki z kwoty 276 000,00 zł. do kwoty 289 500,00 zł. tj. o kwotę 13 500,00 zł. poprzez emisję 135 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł. każda.

Postanowienie Sądu o podwyższeniu kapitału do kwoty 289.500,00 zł zostało wydane z dniem 16.02.2012 r. Akcje serii C objęła Prometeia sp. z o.o.

Uchwałą nr 3 z tego samego dnia podwyższono kapitał zakładowy Spółki do kwoty nie większej niż 304 800 zł. tj. o kwotę nie większą niż 15 300,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 153 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł.

Dnia 22.06.2012 r. Sąd wydał postanowienie o emisji akcji serii D. Liczba akcji serii D wyniosła 117 244.

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko akcjonariusza	ilość akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji
Andrzej Plak seria A	1 250 000	0,10 zł	125 000,00
Piotr Flak seria A	1 250 000	0,10 zł	125 000,00
Kazimierz Plak seria B	130 000	0,10 zł	13 000,00
Barbara Toruń seria B	130 000	0,10 zł	13 000,00
Akcje na okaziciela seria C	135 000	0,10 zł	13 500,00
Akcje na okaziciela seria D	117 244	0,10 zł	11 724,40
	3 012 244	0,10 zł	301 224,40

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

10.

Treść	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
Kapitał zapasowy utworzony z zysku lat ubiegłych	4 253 327,15	61 963,55	0,00	4 315 290,70

Treść	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
Kapitał zapasowy z agio	403 006,60			403 006,60

11. **Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

Stratę za 2024 r. w kwocie 360.171,29 zł. proponuje się pokryć z funduszu zapasowego Spółki.

12. **Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:**

Treść	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego.	5 562,00	8 680,00	5 562,00	8 680,00

13. **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- do 1 roku
- powyżej 1 roku do 3 lat
- powyżej 3 do 5 lat
- powyżej 5 lat

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

14. **Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

15. **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:**

Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowią przed wszystkim rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe (8 057,06 zł) oraz wartość kontynuowanych prac badawczo rozwojowych (w wysokości 67 968,98 zł). Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 670,00 zł.

16. **W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:**

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

17. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

18. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
- Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na koniec okresu sprawozdawczego środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynosiły 54 020,95 zł.

19. liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Przychody ze sprzedaży netto	z tego	
	Sprzedaż krajowa	Eksport
Przychody ze sprzedaży netto razem	7 301 213,92	546 731,00
z tego:		
- Towarów i materiałów	6 543 228,76	462 929,13
- Usług	757 985,16	83 801,87
- Produktów		

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących zapasy w wysokości 82.535,11 zł.
Łączna kwota odpisów aktualizujących zapasy na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 429.714,85 zł.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

Wyszczególnienie ustaleń		Kwota
1. strata brutto	1. strata brutto	-351.964,29
2. Przychody wpływające na podstawę opodatkowania:	2. Przychody wpływające na podstawę opodatkowania	37 407,70
a) wyłączenia	a) wyłączenia	37 407,70
- Naliczone odsetki od pożyczki	- Naliczone odsetki od pożyczki	37 190,00
- Dodatnie różnice kursowe od VAT	- Dodatnie różnice kursowe od VAT	217,70
b) włączenia	b) włączenia	0,00
3. Koszty wpływające na podstawę opodatkowania:	3. Koszty wpływające na podstawę opodatkowania	
a) włączenia	a) włączenia	
- Koszty ZUS z 2023 zapłacone w 2024	- Koszty ZUS z 2023 zapłacone w 2024	236,74
b) wyłączenia	b) wyłączenia	127 358,83
- NKUP k.zesp.4(amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów i środków transp.)	- NKUP k.zesp.4(amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów i środków transp.)	7 019,80
- Koszty eksploatacji samochodów osobowych	- Koszty eksploatacji samochodów osobowych	12 884,08
- Wydatki niewłaściwie udokumentowane	- Wydatki niewłaściwie udokumentowane	939,51
- Wynagrodzenie niewypłacone	- Wynagrodzenie niewypłacone	2 157,99
- Reprezentacja	- Reprezentacja	1 987,20
- Różnice kursowe z wyceny bilansowej i od VAT	- Różnice kursowe z wyceny bilansowej i od VAT	8 067,14
- Odsetki budżetowe	- Odsetki budżetowe	391,83
- Inne NKUP	- Inne NKUP	11 139,43
- Składki ZUS zapłacone w 2024	- Składki ZUS zapłacone w 2024	236,74
- Odpis aktualizujący zapasy	- Odpis aktualizujący zapasy	82.535,11
4. dochód podatkowy (1-2a+2b-3a+3b)	4. dochód podatkowy (1-2a+2b-3a+3b)	-262 249,90
5. Dochody wolne:	5. Dochody wolne:	0,00
6. Straty z lat ubiegłych	6. Straty z lat ubiegłych	0,00
7. Podstawa opodatkowania (4-5-6)	7. Podstawa opodatkowania (4-5-6)	0,00
8. Podatek dochodowy	8. Podatek dochodowy	0,00
9. Odliczenia od podatku	9. Odliczenia od podatku	0,00
10. Podatek po odliczeniach	10. Podatek po odliczeniach	0,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 7.000,00 zł. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W 2024 r. nie planuje się ponosić istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

III

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

Przy wycenie pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych zastosowano średni kurs NBP z 31.12.2024 r.

IV

1. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

Rachunek przepływów sporządzany jest metodą pośrednią. W rachunku nie występują różnice między korespondującymi ze sobą danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych.

V

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat

poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Treść	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1	1	2
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	5	3	8
Ogółem	6	4	10

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

Wynagrodzenie brutto członków Zarządu w 2024 r. wyniosło 102 504,00 zł.

5. Informacja o kwotach zaliczek, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji o poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - inne usługi atestacyjne,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie bilansu jednostkowego wynosiło 14.500,00 plus VAT, a za badanie skonsolidowane 12.000,00 plus VAT.

VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

2. 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:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia o istotnym wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku

finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym za 2024 r. są porównywalne.

VII

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

W 2024 r. IBC POLSKA F&P sprzedawała do IBC EUROSERWIS sp. z o.o. głównie usługi najmu pomieszczeń, refakturowania mediów, części do napraw serwisowych oraz refaktury kosztów transportu. Nabywała od IBC EUROSERWIS sp. z o.o. refakturowane koszty usług transportowych oraz usług serwisowych.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

W 2024 r. IBC POLSKA F&P posiadała 95% udziałów w IBC EUROSERWIS sp. z o.o. W 2024 r. Spółka IBC EUROSERWIS poniosła stratę netto w wysokości 221.874,31 zł.

4. Informacje o: (jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń)

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;
- d) rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych)

Sprawozdanie finansowe Spółki podlega konsolidacji.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

IBC POLSKA F&P S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2024 r. uwzględniając dane IBC EUROSERWIS sp. z o.o.

9



6. **Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a. Firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej
 - b. Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - c. Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;
2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a. Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru
 - b. Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - c. Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

IX

1. **W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja zawiera również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Zgodnie z wiedzą i posiadanymi przez Zarząd informacjami nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez Spółkę działalności w 2025 r.

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik działalności Spółki.

X

1. **Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.**

1.1. Na sytuację makroekonomiczną w Polsce wpływa obecna również konflikt na terytorium Ukrainy w tym nakładane sankcje gospodarcze związane z dostawą surowców energetycznych. Konflikt zbrojny destabilizujący sytuację gospodarczą w tej części Europy powoduje, iż prognozowanie wielkości kosztów, jakie spółka ponosi w prowadzonej działalności jest utrudnione, a ryzyko niedoszacowania wydatków wzrasta. Niniejsza sytuacja może zakłócić również procesy inwestycyjne Spółki planowane w kolejnym roku obrotowym. Wzrost kosztów bieżących na skutek niekontrolowanego wzrostu cen materiałów i usług, może ograniczyć wielkość planowanych nakładów inwestycyjnych.

Nie przewiduje się, aby nadchodząca recesja spowodowała brak ciągłości świadczenia usług, jednakże identyfikuje się ryzyko związane z trudnością w nabyciu materiałów.

Maksymalny szacunkowy wzrost kosztów działalności Spółki jaki może wystąpić w kolejnym roku obrotowym w związku z prowadzonymi działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy szacuje się na około kilkadziesiąt tysięcy złotych.

1.2. Spółka nie posiada innych informacji niż wyżej wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę jej sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego.

Paweł Rastowski
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10531

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU
Piotr Flak

IBC POLSKA F&P S.A.

Łosice 25, 55-095 Mirków
NIP: 894-00-05-782