



**ICP GROUP SA
JEDNOSTKOWY
RAPORT ROCZNY
2018**

Warszawa, 21 marca 2019 r.

icpgroup



SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI	2
I. List Zarządu do Akcjonariuszy ICP Group SA	3
II. Wybrane dane finansowe.....	4
III. Jednostkowe sprawozdanie finansowe ICP Group SA.....	5
IV. Sprawozdanie z działalności.	40
V. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	51
VI. Oświadczenia	58
VII. Inne informacje.....	59
VIII. Dane teleadresowe	60



I. List Zarządu do Akcjonariuszy ICP Group SA

Warszawa, 21 marca 2019 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Niniejszym przedstawiam Państwu raport roczny, prezentujący wyniki osiągnięte przez ICP Group SA w 2018 roku.

Rok 2018 był dla Spółki rokiem znaczących zmian, szczególnie w strukturze organizacyjnej firmy. Spadek zatrudnienia wymusił przededefiniowanie sposobu zarządzania i modelu pracy. Niestety proces ten trwający kilka miesięcy nie pozostał bez wpływu na wyniki spółki. Niższe przychody ze sprzedaży o prawie 7,8 mln zł. w porównaniu do 2017 roku, były spowodowane przede wszystkim mniejszą liczbą zrealizowanych projektów. Spadek sprzedaży przełożył się też na wynik finansowy – strata wyniosła 2,4 mln zł. wobec 519 tys. zł. zysku w roku poprzednim.

Zrealizowane projekty w zakresie angażowania, motywowania i nagradzania konsumentów, partnerów biznesowych oraz pracowników klientów spółki, obejmowały głównie obszar MICE. Szereg wydarzeń zorganizowanych zarówno dla stałych, jak i nowo pozyskanych klientów, to nie tylko realizacji sama w sobie, to również przygotowanie strategii i realizacji działań komunikacyjnych przed danym wydarzeniem, w trakcie i po.

Wraz z początkiem 2019 roku zespół ICP Group opracował nową identyfikację wizualną: nowe logo i nowa strona www. Nowoczesny i dynamiczny charakter nowego logo jest odzwierciedleniem kolejnego etapu rozwoju firmy. Symbol nieskończoności wpisany w logotyp, a także jego kolorystyczne wariacje w bieli, czerni i energetyzującej żółci – nowy wygląd - wspiera wizerunek ICP Group jako nowoczesnego, doświadczonego partnera, który dąży do ciągłego rozwoju.

Spółka w 2019 roku będzie kontynuować proces wprowadzania kolejnych zmian w strukturze będących dynamiczną reakcją na zmieniający się rynek usług świadczonych przez ICP Group S.A.. Zmiany mają na celu optymalizację kosztów przy równoczesnym wzroście przychodów ze sprzedaży.

Działania spółki koncentrować się będą na 3 obszarach, które mają mieć bezpośredni wpływ na zwiększenie przychodów spółki, tj. obszar rozwoju nowego biznesu, obszar obsługi klientów oraz obszar marketingu.

W kolejnych latach planujemy dalszy wzrost Grupy dzięki rozwijaniu usług i pozyskiwaniu nowych klientów, Zapraszam do lektury raportu.

Z uszanowaniem

Prezes Zarządu ICP Group SA

Krzysztof Michniewicz



II. Wybrane dane finansowe

Dane finansowe	2018 w PLN	2017 w PLN	2018 w EUR	2017 w EUR
Kapitał własny	1 593 921,00	3 980 433,26	370 679,30	954 334,38
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 082 712,03	2 049 031,09	484 351,63	491 268,33
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	223 571,36	1 386 670,75	51 993,34	332 463,20
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	4 326 303,31	2 396 606,39	1 006 117,05	574 601,74
Amortyzacja	116 915,61	166 234,93	27 434,03	39 162,94
Przychody netto ze sprzedaży	23 870 844,12	31 663 268,18	5 601 249,29	7 459 483,16
Zysk/strata na sprzedaży	-2 162 026,34	870 122,91	-507 315,47	204 990,44
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-2 215 571,90	885 147,29	-519 879,84	208 530,00
Zysk/strata brutto	-2 333 142,49	677 359,24	-547 467,56	159 577,65
Zysk/strata netto	-2 386 512,26	518 633,43	-559 990,68	122 183,77
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 347 795,39	-278 238,80	-550 905,83	-65 549,70
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 020 669,62	-117 309,81	-239 498,23	-27 636,77
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 205 365,62	176 852,88	517 484,95	41 664,40
Przepływy pieniężne netto razem	-1 163 099,39	-218 695,73	-272 919,11	-51 522,07

Zastosowane kursy EURO do przeliczenia danych:	
Rachunek zysków i strat za 2018 r.	4,26
Bilans na 31.12.2018	4,30
Rachunek zysków i strat za 2017 r.	4,24
Bilans na 31.12.2017	4,17



III. Jednostkowe sprawozdanie finansowe ICP Group SA



ICP GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**

icpgroup



**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**

Dla akcjonariuszy ICP GROUP Spółka Akcyjna

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej Ustawą. Zarząd Spółki zgodnie z art. 4 ust ustawy o rachunkowości ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą, w tym za nadzór nad rachunkowością. Zarząd Spółki jest zobowiązany, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania określone w ustawie o rachunkowości. Zobowiązany jest zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten okres.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie	2
Bilans	8
Rachunek zysków i strat	10
Rachunek przepływów pieniężnych	11
Zestawienie zmian w kapitale własnym	13
Dodatkowe informacje i objaśnienia	14

Krzysztof Michniewicz

Prezes Zarządu

Monika Górska
Osoba sporządzająca sprawozdanie
finansowe, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 15 marca 2019

**ICP GROUP Spółka Akcyjna**

2

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

WPROWADZENIE**1. Informacje o Spółce****a) Powstanie, rejestracja i siedziba Spółki**

Spółka ICP GROUP Spółka Akcyjna powstała 11 października 2011 r. w wyniku przekształcenia Incentive Concept Poland Spółka z o.o. Spółka Komandytowa (KRS: 0000275357; NIP: 521-342-56-25; REGON: 140887871), działającej od 2007r. na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 12 lutego 2007 r. (Repertorium A nr 773/2007).

Przekształcenie nastąpiło zgodnie z KSH w oparciu o akt notarialny sporządzony w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w dniu 25 sierpnia 2011 r. (Repertorium A nr 12265/2011).

Wraz ze zmianą formy prawnej nastąpiła zmiana nazwy Spółki. Incentive Concept Poland Spółka z o.o. Spółka Komandytowa z dniem 10 października 2011 r. została wykreślona z KRS, a ICP GROUP Spółka Akcyjna w dniu 11 października 2011 r. została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym XIII Wydziału Gospodarczego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy pod numerem KRS 0000398701. Natomiast adres, NIP i REGON Spółki pozostały bez zmian. Spółka przekształcona przejęła cały majątek spółki przekształcanej. Zgodnie z art. 553 KSH Spółka przekształcona wstąpiła we wszelkie prawa i obowiązki spółki przekształcanej.

W związku ze zmianą nazwy firmy Spółka przekształcona zgodnie z art. 554 KSH miała obowiązek przez co najmniej rok od dnia przekształcenia dodawania w nawiasie dawnej nazwy co oznacza, że Spółka działała pod firmą ICP GROUP Spółka Akcyjna (dawniej Incentive Concept Poland Spółka z o.o. Spółka Komandytowa). Od 26 kwietnia 2013 roku Spółka działa pod firmą ICP GROUP Spółka Akcyjna, co zostało potwierdzone w KRS.

Od dnia 8 grudnia 2017r siedziba Spółki mieści się w Warszawie w budynku biurowym Catalina Office Center, przy Al. Wyścigowej 6

b) Przedmiot działalności Spółki

Zakres działalności Spółki jest niezwykle szeroki, ale podstawowym przedmiotem działania wynikającym z Umowy Spółki i wpisu do rejestru jest:

- działalność organizatorów turystyki,
- działalność pośredników turystycznych,
- działalność związaną z organizacją targów, wystaw i konferencji,
- działalność agentów turystycznych,
- prowadzenie pozostałej działalności rozrywkowej i rekreacyjnej,
- działalność w zakresie informacji turystycznej,
- prowadzenie pozostałej działalności wspomagającej prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowanej.

Spółka została wpisana pod nr 509 do Rejestru Organizatorów Turystyki i Pośredników Turystycznych Województwa Mazowieckiego.



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

3

c) Czas trwania działalności Spółki

Zgodnie z § 5 Statutu Spółki czas trwania Spółki jest nieograniczony.

d) Reprezentacja spółki

Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach niezatrzymanych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia.

W przypadku Zarządu wieloosobowego, do składania oświadczeń i podpisywania pism w imieniu Spółki są uprawnieni Prezes Zarządu – jednoosobowo albo dwóch Członków Zarządu - łącznie albo Członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

W roku obrotowym skład Zarządu był następujący:

1. Krzysztof Michniewicz - Prezes Zarządu,
2. Rafał Plewiński - Członek Zarządu do 27 kwietnia 2018r.
3. Mariola Sobieraj – Wiceprezes Zarządu od 21 września do 23 stycznia 2019r.

Z dniem 14 sierpnia 2018 r. odwołano w Spółce prokurenta – Mariolę Sobieraj, a z dniem 20 września 2018 roku powołano prokurenta Aleksandrę Zabłocką.

e) Rada Nadzorcza – skład:

1. Sławomir Mikołaj Hybsz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Dariusz Zbytniewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Stephen Murphy – Członek Rady Nadzorczej,
4. Marcin Wojcieszak – Członek Rady Nadzorczej od 31 stycznia 2018r.
5. Dariusz Budny - Członek Rady Nadzorczej od 19 marca 2018r.
6. Łukasz Skalski - Członek Rady Nadzorczej do 08 marca 2018r.

f) Statut Spółki

Przekształcona Spółka działa w oparciu o przyjęty Statut (tekst jednolity akt notarialny z dnia 3 kwietnia 2013 r. Repertorium A nr 4860/2013).


ICP GROUP Spółka Akcyjna

4

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) oraz zasad przyjętych w opracowanej polityce rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionym zakresie. Nie istnieją znane Spółce okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Sporządzone sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, a także w ciągu roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

3. Przyjęte zasady rachunkowości
a) Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Spółka aktualnie stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla:

• oprogramowanie	20,0%
• maszyny i urządzenia techniczne	20,0%
• komputery	30,0%
• inwestycje w obcym środku trwałym	10,0%
• środki transportu /amortyzacja indywidualna/	40,0%

Środki trwale / z wyjątkiem komputerów/ i WNiP o wartości poniżej 3,5 tys. zł. są odpisywane w koszty jednorazowo w 100%.



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

5

b) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenione są w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycja w nieruchomości wyceniana jest według zasad przyjętych dla środków trwałych

c) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Kwota wymaganej zapłaty obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności, o ile zostały naliczone. Odsetki te księgowane są na dobro przychodów finansowych.

Wartość należności podlega aktualizacji przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, zgodnie z zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości.

d) Zapasy

W pozycji tej wykazuje się zaliczki wpłacone na poczet dostaw materiałów, towarów i usług, nie służących budowie lub ulepszeniu środków trwałych.

e) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Aktywa pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej tj. łącznie z naliczonymi odsetkami od tych aktywów.

Rozchód zagranicznych środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według metody FIFO.

Stan zagranicznych środków pieniężnych, zgodny z wyciągiem bankowym lub raportem kasowym na dzień bilansowy, wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmowane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. W większości dotyczą kosztów imprez realizowanych w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu i terminu realizacji imprez/projektów. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

6

g) Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości nominalnej określonej w Statucie Spółki, księdze akcyjnej oraz wpisanej w rejestrze sądowym.

h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

i) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmowane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzy się rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

7

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są na kapitał własny.

l) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

l) Koszty

Koszty działalności operacyjnej w pełni obciążają wynik finansowy Spółki za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

8

BILANS

	Dodatkowe informacje	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe		3.274.386,00	2.462.175,43
Wartości niematerialne i prawne	2	3.771,81	5.518,31
Wartość firmy		0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne		3.771,81	5.518,31
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	333.950,47	459.473,33
Środki trwałe		333.950,47	451.133,33
Inwestycje w obcych śr.trw.		269.401,94	366.041,90
Urządzenia techniczne i maszyny		60.140,79	70.375,73
Środki transportu		0,00	3.988,61
Inne środki trwałe		4.407,74	10.727,09
Środki trwałe w budowie		0,00	8.340,00
Inwestycje długoterminowe	4	2.899.165,82	1.911.316,81
Nieruchomości		961.529,58	0,00
Udziały w jednostkach powiązanych		250.000,00	250.000,00
Pożyczki dla jednostek powiązanych		783.836,24	757.516,81
Inne długoterminowe aktywa finansowe		903.800,00	903.800,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7, 8	37.497,90	85.866,98
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		37.497,90	85.866,98
B. Aktywa obrotowe		2.742.664,39	4.492.674,60
Zapasy	5	105.059,17	426.997,61
Zaliczki na dostawy		105.059,17	426.997,61
Należności krótkoterminowe	6	2.082.712,03	2.049.031,09
Należności od jednostek powiązanych		13.993,62	1.187,69
Z tytułu dostaw i usług, do 12 miesięcy		13.993,62	1.187,69
Inne należności		0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek		2.068.718,41	2.047.843,40
Z tytułu dostaw i usług, do 12 miesięcy		1.962.253,64	1.664.739,14
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	6b	102.173,00	342.958,00
Inne należności		4.291,77	40.146,26
Inwestycje krótkoterminowe		223.571,36	1.386.670,75
Krótkoterminowe aktywa finansowe		223.571,36	1.386.670,75
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25	223.571,36	1.386.670,75
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		223.571,36	1.386.670,75
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	331.321,83	629.975,15
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		6.017.050,39	6.954.850,03



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

9

BILANS (cd.)	Dodatkowe informacje	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny		1.593.921,00	3.980.433,26
Kapitał podstawowy	9	533.746,80	533.746,80
Kapitał zapasowy /agio/	10	260.790,00	260.790,00
Kapitał zapasowy z podziału zysku	11	3.185.896,46	2.667.263,03
Zysk /(strata) netto	12	(2.386.512,26)	518.633,43
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4.423.129,39	2.974.416,77
Rezerwy na zobowiązania	13	91.486,26	464.956,95
Rezerwa na podatek odroczoney	8, 13	37.497,90	32.497,21
Rezerwy pozostałe	13	53.988,36	432.459,74
Zobowiązania krótkoterminowe	14	4.326.303,31	2.396.606,39
Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy		0,00	0,00
Inne		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		4.304.857,61	2.377.465,37
Kredyty, pożyczki		2.555.194,23	349.828,61
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		1.299.589,69	863.253,44
Zaliczki otrzymane na dostawy		217.078,07	879.386,25
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		205.662,98	47.858,46
Z tytułu wynagrodzeń		0,00	9.640,62
Inne		27.332,64	227.497,99
Fundusze specjalne		21.445,70	19.141,02
Rozliczenia międzyokresowe	7	5.339,82	112.853,43
Inne rozliczenia międzyokresowe		5.339,82	112.853,43
PASYWA RAZEM		6.017.050,39	6.954.850,03



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Dodatkowe informacje	Za bieżący okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.	Za ubiegły okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.
		PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	23.870.844,12	31.663.268,18
- od jednostek powiązanych	18		0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów		23.870.844,12	31.663.268,18
B. Koszty działalności operacyjnej		26.032.870,46	30.793.145,27
Amortyzacja		116.915,61	166.234,93
Zużycie materiałów i energii		151.900,21	178.398,65
Usługi obce		4.754.565,47	3.848.904,99
Podatki i opłaty		5.825,51	6.124,87
Wynagrodzenia		1.276.042,48	1.153.465,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		270.920,28	262.108,00
- emerytalne		109.634,29	88.733,77
Pozostałe koszty rodzajowe		88.674,49	510.057,18
Wartość sprzedanych usług		19.368.026,41	24.667.851,19
C. Zysk ze sprzedaży		(2.162.026,34)	870.122,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	220.689,65	136.716,16
Zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych		0,00	0,00
Dotacje		0,00	0,00
Inne przychody operacyjne		220.689,65	136.716,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	20	274.235,21	121.691,78
Aktualizacja wartości aktywów		0,00	0,00
Inne koszty operacyjne		274.235,21	121.691,78
F. Zysk z działalności operacyjnej		(2.215.571,90)	885.147,29
G. Przychody finansowe	21	26.538,80	28.613,76
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- w tym od podmiotów powiązanych		0,00	0,00
Odsetki		26.538,80	28.613,76
- w tym od podmiotów powiązanych		26.319,43	23.798,32
Inne przychody finansowe			0,00
H. Koszty finansowe	22	144.109,39	236.401,81
Odsetki		40.467,89	16.935,24
- w tym dla podmiotów powiązanych		0,00	0,00
Inne koszty finansowe		103.641,50	219.466,57
I. Zysk / (strata) brutto		(2.333.142,49)	677.359,24
J. Podatek dochodowy		53.369,77	158.725,81
Podatek dochodowy bieżący	24	0,00	158.968,00
Podatek odroczony	8, 13a	53.369,77	(242,19)
K. Pozostałe obow. zmniejszenie zysku		0,00	0,00
L. Zysk / (strata) netto	12	(2.386.512,26)	518.633,43



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

11

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH metoda pośrednia

	Dodatkowe informacje	Za bieżący okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. PLN	Za ubiegły okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r. PLN
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk /(strata) netto	12	(2.386.512,26)	518.633,43
Korekty razem		38.716,87	(796.872,23)
Amortyzacja		126.628,03	166.234,93
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
Zyski/(Straty) z działalności inwestycyjnej		59.781,37	0,00
Zmiana stanu rezerw		(373.470,69)	95.756,96
Zmiana stanu zapasów		321.938,44	(195.442,87)
Zmiana stanu należności		(33.680,94)	(139.968,25)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(275.668,70)	(608.743,29)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynne		347.022,40	(188.001,43)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych bierne		(107.513,61)	97.090,04
Pozostałe korekty / niezapłacone odsetki od pożyczki		(26.319,43)	(23.798,32)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem		(2.347.795,39)	(278.238,80)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		0,00	1.250,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	1.250,00
Splata części udzielonej jednostce powiązanej pożyczki długoterminowej		0,00	0,00
Wydatki		1.020.669,62	118.559,81
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	49.427,62	73.559,81
Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP		971.242,00	0,00
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:	4	0,00	45.000,00
- nabycie udziałów CPP	4a	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe CPP	4b	0,00	45.000,00
- inne - dopłata na kapitał zapasowy w CPP	4c	0,00	0,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem		(1.020.669,62)	(117.309,81)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		2.959.196,43	176.852,88
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	14a	2.959.196,43	176.852,88



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

12

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (cd.)

	Dodatkowe informacje	Za bieżący okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. PLN	Za ubiegły okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r. PLN
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej (cd.)			
Wydatki		753.830,81	0,00
Wypłata dywidendy	11	0,00	0,00
Splata pożyczek i kredytów		753.830,81	0,00
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej, razem		2.205.365,62	176.852,88
Przeptywy pieniężne netto, razem		(1.163.099,39)	(218.695,73)
Środki pieniężne na początek okresu	25	1.386.670,75	1.605.366,48
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		(1.163.099,39)	(218.695,73)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
– przepływy pieniężne netto		(1.163.099,39)	(218.695,73)
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	25	223.571,36	1.386.670,75
– o ograniczonej możliwości dysponowania	26	21.445,70	19.141,02

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

13

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Dodatkowe informacje	Za bieżący okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. PLN	Za ubiegły okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r. PLN
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu		3.980.433,26	3.461.799,83
Korekty błędów		0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach		3.980.433,26	3.461.799,83
Kapitał zakładowy na początek okresu	9	533.746,80	533.746,80
Zmiany kapitału zakładowego		0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu emisji akcji		0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu		533.746,80	533.746,80
Kapitał zapasowy /agio/ na początek okresu	10	260.790,00	260.790,00
Zwiększenie z tytułu różnicy pomiędzy ceną emisyjną a ceną nominalną akcji		0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00
Kapitał zapasowy /agio/ na koniec okresu		260.790,00	260.790,00
Pozostałe kapitały zapasowe na początek okresu	11	2.667.263,03	1.892.971,40
Zwiększenie z tytułu podziału zysku:			
ICP Group S.A.		518.633,43	774.291,63
Inne			0,00
Pozostałe kapitały zapasowe na koniec okresu		3.185.896,46	2.667.263,03
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11,12	518.633,43	774.291,63
Zmniejszenie z tytułu:			
przeznaczenia na kapitał zapasowy z podziału zysku ICP Group S.A.		(518.633,43)	(774.291,63)
wyплаты dywidendy		0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
Zysk netto roku obrotowego ICP Group SA	12	(2.386.512,26)	518.633,43
Kapitał własny na koniec okresu		1.593.921,00	3.980.433,26
Dywidenda wnioskowana przez Zarząd		0,00	0,00
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		1.593.921,00	3.980.433,26

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy walut

Do wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto na dzień bilansowy następujące kursy walut:

1) zgodnie z tabelą kursów Narodowego Banku Polskiego Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31 grudnia 2018 r.

- 1 EUR jako równowartość 4,300 PLN
- 1 USD jako równowartość 3,7597 PLN
- 1 GBP jako równowartość 4,7895 PLN
- 1 CHF jako równowartość 3,8116 PLN
- 1 CZK jako równowartość 0,1673 PLN
- 10 000 IDR jako równowartość 2,6146 PLN

2) zgodnie z tabelą kursów Narodowego Banku Polskiego Nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.

- 1 EUR jako równowartość 4,1709 PLN
- 1 USD jako równowartość 3,4813 PLN
- 1 GBP jako równowartość 4,7001 PLN
- 1 CHF jako równowartość 3,5672 PLN
- 1 CZK jako równowartość 0,1632 PLN
- 1 SGD jako równowartość 2,6059 PLN
- 1 ZAR jako równowartość 0,2832 PLN
- 10 000 IDR jako równowartość 2,5659 PLN

oraz zgodnie z tabelą kursów Narodowego Banku Polskiego Nr 052/B/NBP/2017 z dnia 27 grudnia 2017 r.

- 1 MAD jako równowartość 0,3748 PLN

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

15

2. Aktywa trwałe

2.(a) Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Oprogramowanie	Wartość firmy	Znak towarowy	Razem wartości niematerialne i prawne
	PLN	PLN	PLN	PLN
Wartość brutto na 31.12.2017	71.134,37	452.447,38	9.460,00	533.041,75
Zwiększenia /zakup/:	4.270,00	0,00	0,00	4.270,00
Zmniejszenia /likwidacja/:	50.110,06	0,00	9.460,00	59.570,06
Wartość brutto na 31.12.2018	25.294,31	452.447,38	0,00	477.741,69
Umorzenie na 31.12.2017	71.134,37	452.447,38	3.941,69	527.523,44
Zwiększenia/ amortyzacja/:	498,17	0,00	0,00	498,17
Zmniejszenia / likwidacja/:	50.110,06	0,00	3.941,69	54.051,73
Umorzenie na 31.12.2018	21.522,48	452.447,38	0,00	473.969,88
Wartość netto				
Stan na 31.12.2017	0,00	0,00	5.518,31	5.518,31
Stan na 31.12.2018	3.771,83	0,00	0,00	3.771,81

Spółka, poza odpisami amortyzacyjnymi, nie dokonała innych odpisów aktualizujących wartość posiadanych wartości materialnych i prawnych. Natomiast, Spółka dokonała likwidacji niewykorzystywanych już w działalności gospodarczej wartości niematerialnych i prawnych.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

16

2.(b) Rzeczowe aktywa trwale – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Wartość brutto na 31.12.2017	1.066.073,43	299.538,74	22.200,65	24.363,69	1.412.176,51
Zwiększenia /zakup/:	0,00	41.093,39	0,00	4.064,23	45.157,62
Zwiększenia /sprzedaż/:	0,00	3.669,00	0,00	0,00	3.669,00
Zmniejszenia/likwidacja/	683.174,32	91.357,49	0,00	19.534,42	794.066,23
Wartość brutto na 31.12.2018	382.899,11	245.605,64	22.200,65	8.893,50	659.598,90
Umorzenie na 31.12.2017	700.031,53	229.163,01	18.212,04	13.636,60	961.043,18
Zwiększenia/amortyzacja/	59.433,98	51.328,33	3.988,61	1.666,52	116.417,44
Zwiększenia/sprzedaż/	0,00	3.669,00	0,00	0,00	3.669,00
Zmniejszenia/likwidacja/	645.968,34	91.357,49	0,00	10.817,36	748.143,19
Umorzenie na 31.12.2018	113.497,17	185.464,85	22.200,65	4.485,76	325.648,43
Stan na 31.12.2017	366.041,90	70.375,73	3.988,61	10.727,09	451.133,33
Stan na 31.12.2018	269.401,94	60.140,79	0,00	4.407,74	333.950,47

Nakłady poniesione w 2018 roku dotyczyły zakupu nieruchomości inwestycyjnej (inwestycje długoterminowe) oraz zakupu sprzętu komputerowego. Spółka, poza odpisami amortyzacyjnymi, nie dokonała innych odpisów aktualizujących wartość posiadanych rzeczowych aktywów trwałych, gdyż nie zaistniała trwała utrata wartości tych aktywów. Natomiast, w Spółce dokonano likwidacji środków trwałych oraz inwestycji w obcy środek trwały. Wycofane z ewidencji składniki majątku trwałego Spółki nie przedstawiały żadnej wartości użytkowej i przestały być wykorzystywane w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. Ponadto, nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska i nie planuje się takich nakładów w 2019 roku.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

17

2.(c) Środki trwale w budowie

Na dzień bilansowy 31.12.2018 „Środki trwale w budowie” nie występują.

W roku 2017r. poniesiono wydatek 36.377,50 PLN tytułem nakładów inwestycyjnych na adaptację nowej powierzchni biurowej w budynku Catalina Office Center przy Al. Wyścigowej 6.

Na dzień bilansowy 31.12.2017 „Środki trwale w budowie” prezentowane były nakłady na projekt aranżacji i znak towarowy poniesione w latach poprzednich w kwocie 8.340 PLN.

3. Wykorzystanie środków trwałych – według tytułów własności

3.(a) Środki trwale w ewidencji bilansowej (wartość brutto)

	31.12.2018	31.12.2017
	PLN	PLN
Środki trwale własne	1.630.840,90	1.412.176,51
Razem środki trwale w ewidencji bilansowej	1.630.840,90	1.412.176,51

Środki trwale własne uwzględniają nieruchomości inwestycyjną.

3.(b) Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Spółka, analogicznie jak w latach ubiegłych, korzystała na podstawie umowy cywilno-prawnej z najmu powierzchni biurowej na potrzeby prowadzenia działalności gospodarczej. Od dnia 8 grudnia 2017 roku siedziba spółki znajduje się w budynku biurowym Catalina Office Center przy Al. Wyścigowej 6.

Na podstawie umów leasingowych spółka nabyła meble biurowe o wartości 150.000,00 PLN oraz komputery iMac Apple o wartości 119.760,00 PLN. Umowy leasingu operacyjnego na zakup komputerów oraz mebli zostały zawarte na okres 48 miesięcy i obejmują okres od listopada 2017 roku do października 2021 roku. Leasing dla celów podatkowych jak i rachunkowych kwalifikowany jest jako leasing operacyjny na podstawie art. 3 ust. 4 i 6 ustawy o rachunkowości. Spółka ujmuje składniki majątku trwałego będące przedmiotem leasingu w ewidencji pozabilansowej.

Spółka nie posiada gruntu w użytkowaniu wieczystym.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

18

4. Inwestycje długoterminowe; Szczegółowy zakres zmian.

W pozycji tej prezentowane są długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych oraz długoterminowa inwestycja w nieruchomości, a mianowicie :

	31.12.2018	31.12.2017
	PLN	PLN
Nieruchomość inwestycyjna	961.529,58	0,00
Udziały w ICP Content Sp. z o.o.	0,00	0,00
Udziały w CPP Sp. z o.o.	250.000,00	250.000,00
Długoterminowa pożyczka dla ICP Content Sp. z o.o.	0,00	0,00
Długoterminowa pożyczka dla CPP Sp. z o.o.	783.836,24	757.516,81
Dopłaty na kapitał zapasowy w ICP Content Sp. z o.o.	0,00	0,00
Dopłaty na kapitał zapasowy w CPP Sp. z o.o.	903.800,00	903.800,00
Razem inwestycje długoterminowe	2.899.165,82	1.911.316,81

Nieruchomość inwestycyjna – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wartość brutto na 31.12.2017	0,00
Zwiększenia - zakup	971.242,00
Wartość brutto na 31.12.2018	971.242,00
Umorzenie na 31.12.2017	0,00
Zwiększenia/amortyzacja	9.712,42
Umorzenie na 31.12.2018	9.712,42
Wartość netto na 31.12.2018	961.529,58

4.(a) Udziały w jednostkach powiązanych

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka posiada 100% udziałów w spółce Concept Publishing Polska Sp. z o.o. o wartości nominalnej 250.000,00 PLN.

Z dniem 8 listopada 2017 roku spółki zależne Concept Publishing Polska Sp. z o.o. oraz ICP Content Sp. z o.o. zostały połączone. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku spółki ICP Content spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka przejmowana) na spółkę Concept Publishing Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka przejmująca) z podwyższeniem kapitału zakładowego spółki Concept Publishing Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o kwotę 150.000,00 zł (sto pięćdziesiąt tysięcy złotych). W związku z tym, że połączenie zostaje dokonane przy zastosowaniu przepisów regulujących uproszczoną formę łączenia spółek, o której mowa w art. 516 kodeksu spółek handlowych, plan połączenia nie został poddany badaniu przez biegłego rewidenta wyznaczonego przez Sąd Rejestrowy, ani też nie zostały sporządzone sprawozdania zarządów łączących się spółek (art. 516 §5 ksh). W dniu 01 września 2017 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Concept Publishing Polska sp. z o.o. (spółki przejmującej) podjęło uchwałę w sprawie połączenia spółki Concept Publishing Polska sp. z o.o. ze spółką ICP Content sp. z o.o. (akt notarialny repertorium A nr 13154 /2017) oraz w dniu 01 września 2017 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ICP Content sp. z o.o. (spółki

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna

19

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

przejmowana) podjęło uchwałę w sprawie połączenia spółki ICP Content sp. z o.o. ze spółką Concept Publishing Polska sp. z o.o. (akt notarialny repertorium A nr 13148/2017).

ICP Content Sp. z o.o. (dawniej Pharma Concept Sp. z o.o.)

ICP Group Spółka Akcyjna w celach inwestycyjnych, wynikających ze strategii rozwoju firmy, nabyła 20 lipca 2012 r. za cenę nabycia 50.000,00 PLN 1000 udziałów w Pharma Concept Sp. z o.o. tj. 100% udziałów tej Spółki, stając się jej jedynym właścicielem.

W 2014 roku na podstawie Uchwały Nr 1/06/2014 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Pharma Concept Sp. z o.o. z dnia 4 czerwca 2014 roku kapitał zakładowy Spółki Pharma Concept Sp. z o.o. został podwyższony o kwotę 100.000,00 PLN, tj. z kwoty 50.000,00 PLN do kwoty 150.000,00 PLN poprzez ustanowienie 2.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy udział. Nowo ustanowione udziały objął dotychczasowy jedyny wspólnik Spółki - ICP Group S.A. i pokrył je w całości w ramach Umowy potrącenia wierzytelności pieniężnych zawartej dnia 5 czerwca 2014 roku pomiędzy ICP Group S.A. a Pharma Concept Sp. z o.o. dokonując konwersji części należności z tytułu pożyczki na objęcie nowych udziałów o łącznej wartości 100.000,00 PLN.

W dniu 01 września 2017 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ICP Content sp. z o.o. (spółki przejmowana) podjęło uchwałę w sprawie połączenia spółki ICP Content sp. z o.o. ze spółką Concept Publishing Polska sp. z o.o. (akt notarialny repertorium A nr 13148/2017)

Concept Publishing Polska Sp. z o.o

Na podstawie Umowy sprzedaży udziałów z dnia 3 września 2015 r, ICP Group Spółka Akcyjna w ramach poszerzania zakresu usług świadczonych klientom, zgodnie z przyjętą strategią rozwoju firmy poprzez zakup lub przejęcie innych podmiotów gospodarczych, nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Concept Publishing Polska Sp. z o.o, stając się jej jedynym właścicielem. W ramach w/w transakcji ICP Group Spółka Akcyjna nabyła 2.692 udziały o wartości nominalnej 50,00 PLN i łącznej wartości 134.600,00 PLN za cenę nabycia 100.000,00 PLN.

W dniu 01 września 2017 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Concept Publishing Polska sp. z o.o. (spółki przejmującej) podjęło uchwałę w sprawie połączenia spółki Concept Publishing Polska sp. z o.o. ze spółką ICP Content sp. z o.o. (akt notarialny repertorium A nr 13154 /2017). Kapitał zakładowy spółki na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 284.600,00 PLN

Spółka Concept Publishing Polska Sp. o.o. na dzień połączenia, tj. 8 listopada 2017 roku przejęła wszelkie należności i zobowiązania oraz prawa i obowiązki przejętej spółki ICP Content Sp. z o.o.

4.(b) Długoterminowe pożyczki udzielone

W badanym roku zadłużenie z tytułu pożyczki było porównywalne do roku ubiegłego i na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosiło 783.836,24 PLN, w tym odsetki 197.357,40 PLN. Zaś stan pożyczki wraz z odsetkami na 14.03.2019r. wynosi 683.836,24 PLN. Ostateczny termin spłaty został aneksowany na 31 grudnia 2019r.

Na dzień 31 grudnia 2017 łączne zobowiązanie z tytułu pożyczki wyniosło 757.516,81 PLN, w tym odsetki 171.037,97 PLN.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna

20

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

W ramach przyjętej strategii rozwoju Spółka udzieliła Pharma Concept Sp. z o.o., w oparciu o umowę pożyczki z 10 sierpnia 2012 r. wraz z późniejszym aneksem, długoterminowej pożyczki na rozwój działalności operacyjnej, z oprocentowaniem uzależnionym od stopy lombardowej NBP. Należność ICP Group SA z tytułu tej pożyczki na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosiła 930.730,00 PLN, w tym z tytułu odsetek 76.251,16 PLN.

Na podstawie Umowy potrącenia wierzytelności pieniężnych zawartej dnia 5 czerwca 2014 roku pomiędzy ICP Group S.A., a Pharma Concept Sp. z o.o., strony dokonały rozliczeń wzajemnych wierzytelności wynikających z:

1. Porozumienia do umowy pożyczki, zgodnie z którym Pharma Concept Sp. z o.o. była zobowiązana do zwrotu części pożyczki (części kwoty głównej pożyczki) w kwocie 600.000,00 PLN w terminie do 5 czerwca 2014 roku oraz
2. wierzytelności ICP Group S.A. wynikających z uchwał Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Pharma Concept Sp. z o.o., a mianowicie:
 - uchwały nr 1/06/2014 z dnia 4 czerwca 2014 r. o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 100.000,00 PLN oraz
 - uchwały nr 2/06/2014 z dnia 4 czerwca 2014 r. o obowiązku wniesienia dopłat w łącznej kwocie 500.000,00 PLN.

W wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności zobowiązanie z tytułu pożyczki uległo zmniejszeniu i na dzień 31 grudnia 2014 r. pożyczkę wykorzystano w kwocie 336.478,84 PLN.

Spółka Concept Publishing Polska Sp. o.o. na dzień połączenia, tj. 8 listopada 2017 roku przejęła wszelkie należności i zobowiązania oraz prawa i obowiązki przejętej spółki ICP Content Sp. z o.o., w tym kwota pożyczki wraz z odsetkami ze stanem na dzień 31.12.2017 roku: 757.516,81 PLN

4.(c) Dopłaty na kapitał zapasowy

Dopłaty na kapitał zapasowy, wniesione przez ICP Group S.A. do spółek zależnych, na dzień 31.12.2018 prezentowane są w spółce Concept Publishing Polska Sp. z o.o. na łączną kwotę 903.800,00 PLN.

Dopłaty w ICP Content Sp. z o.o. (dawniej Pharma Concept Sp. z o.o.)

Zgodnie z Uchwałą Nr 2/06/2014 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Pharma Concept Sp. z o.o. z dnia 4 czerwca 2014 roku Spółka ICP Group S.A. jako jedyny wspólnik została zobowiązana do wniesienia dopłaty w wysokości 500.000,00 PLN i zobowiązanie to zaspokoila zawierając w dniu 5 czerwca 2014 r. Umowę o potrąceniu wierzytelności pieniężnych zgodnie, z którą nastąpiła konwersja części wierzytelności z tytułu pożyczki na kapitał zapasowy z dopłat.

Dopłaty w Concept Publishing Polska Sp. z o.o.

Zgodnie z Uchwałą Nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Concept Publishing Polska Sp. z o.o. z dnia 3 września 2015 roku Spółka ICP Group S.A. jako jedyny wspólnik została zobowiązana do wniesienia dopłaty w wysokości trzykrotnej wartości nominalnej każdego udziału tj. w łącznej wysokości 403.800,00 PLN i zobowiązanie to zaspokoila w dniu 4 września 2014 r. regulując pilne zobowiązania nabytej Spółki, w łącznej kwocie 375.227,15 PLN, a pozostałą do spełnienia część dopłaty przekazała na rachunek bankowy Concept Publishing Polska Sp. z o.o. zgodnie z Porozumieniem o płatnościach zawartym 3 września 2015 roku.

Obie ww. dopłaty mogą być zwrócone ICP Group S.A. na zasadach art.179 KSH.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego


ICP GROUP Spółka Akcyjna

21

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.
5. Zapasy

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
Zaliczki na poczet przyszłych dostaw i usług	105.059,17	426.997,61
Razem zapasy	105.059,17	426.997,61

Spółka nie dokonuje aktualizacji zapasów gdyż w pozycji „zapasy” prezentowane są zaliczki wpłacone na świadczenie zarezerwowanych usług pod przyszłe projekty np. rezerwacja hoteli. Zaliczki rozliczane są w momencie realizacji projektu.

6. Należności krótkoterminowe

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
Należności krótkoterminowe obejmują:		
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1.976.247,26	1.665.926,83
Należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	102.173,00	342.958,00
Inne należności	4.291,77	40.146,26
Razem	2.082.712,03	2.049.031,09

6.(a) Należności z tytułu dostaw i usług

Kwota należności handlowych na 31 grudnia 2018 r. w wysokości 1.976.247,26 PLN jest kwotą brutto i nie jest pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość należności, gdyż są to należności bieżące analogicznie jak w roku ubiegłym.

Odpisy aktualizujące wartość należności w roku obrotowym nie wystąpiły.

W należnościach handlowych na 31 grudnia 2018 r. występują należności od podmiotów powiązanych w wysokości 13.993,62 PLN. Natomiast na 31 grudnia 2017 r. należności od podmiotów powiązanych wynosiły 1.187,69 PLN.

6.(b) Należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych

W należnościach z tytułu podatków na dzień 31 grudnia 2018 r. prezentowana jest nadpłata z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 102.173,00 PLN powstała z tytułu rozliczenia CIT-8 za 2017 rok.

Natomiast na koniec 2017 r. w należnościach z tytułu podatków prezentowane były:

- nadpłata z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 102.173,00 PLN
- podatek VAT do przeniesienia na kolejny okres rozliczeniowy w wysokości 240.785,00 PLN

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

22

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

	31.12.2018	31.12.2017
	PLN	PLN
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe <u>czynne</u> z tytułu podatku odroczonego	37.497,90	85.866,98
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe <u>czynne</u>	331.321,83	629.975,15
Rozliczenia z tytułu podatku VAT	84.703,69	42.115,55
Przedpłaty na projekty	169.895,73	435.032,81
Przedpłaty na ubezpieczenia	33.435,93	33.173,04
Przedpłaty wynikające z umów najmu	14.166,29	82.674,17
Inne przedpłaty (domeny, licencje)	29.120,19	36.979,58
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	368.819,73	715.842,13
Koszty danego roku zafakturowane w kolejnym	5.339,82	112.853,43
Razem rozliczenia międzyokresowe <u>bierne</u>	5.339,82	112.853,43

8. Podatek odroczonego

W długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych czynnych Spółka wykazuje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone w wysokości kwoty przewidywanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, a w pasywach Spółka wykazuje rezerwę z tytułu podatku odroczonego w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi spowodowanymi odmiernością momentu uznania przychodu za osiągnięty.

	31.12.2018	31.12.2017
	PLN	PLN
Ujemne różnice przejściowe:		
- rezerwa urlopowa	53.988,36	62.459,74
- strata 2018 do rozliczenia w kolejnych latach	143.369,04	0,00
- rezerwa premiowa	0,00	370.000,00
- inne	0,00	19.471,72
Razem ujemne różnice przejściowe	197.357,40	451.931,46
Dodatnie przejściowe różnice:		
- naliczone odsetki od pożyczki CPP	197.357,40	171.037,97
Razem dodatnie przejściowe różnice	197.357,40	171.037,97
Stawka podatkowa	19%	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	37.497,90	85.866,98
Rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	37.497,90	32.497,21

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

23

Wynik finansowy roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2018 r. Spółka pomniejszyła o 53.369,77 PLN z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Natomiast wynik finansowy roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2017 r. Spółka powiększyła o 242,19 PLN z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

9. Kapitał podstawowy – dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
Stan na początek roku obrotowego	533.746,80	533.746,80
Zwiększenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	533.746,80	533.746,80

Kapitał podstawowy Spółki w roku obrotowym nie uległ zmianie i na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił 533.746,80 PLN i dzielił się na 5.337.468 akcji, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

Kapitał podstawowy Spółki składa się z akcji trzech serii, a mianowicie:

- 4.149.760 akcji imiennych, serii A, uprzywilejowanych co do głosu, w ten sposób, iż każdej uprzywilejowanej akcji przysługują dwa głosy,
- 970.240 akcji zwykłych na okaziciela, serii B, oraz
- 217.468 akcji na okaziciela, serii C,

W roku obrotowym nie uległa zmianie struktura własności kapitału oraz prawa głosu, która na dzień 31 grudnia 2018 r. wyglądała w następujący sposób:

Wspólnik	Ilość posiadanych akcji	Seria akcji	Łączna wartość akcji	Udział w kapitale w %	Ilość posiadanych głosów	Prawo głosu w %
Carmex LTD	3.842.560	A	384.256,00	71,99	7.685.120	81,00
Iwona Michniewicz	102.400	A	10.240,00	1,92	204.800	2,16
Krzysztof Michniewicz	55.200	A	5.520,00	1,04	110.400	1,16
Ranaz Investments LTD	1.119.355	A i B	111.935,50	20,97	1.268.955	13,38
Akcje na okaziciela	217.953	C	21.795,30	4,08	217.953	2,30
Razem	5.337.468		533.746,80	100,00	9.487.228	100,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego


ICP GROUP Spółka Akcyjna

24

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.
10. Kapitał zapasowy /agio/

Kapitał zapasowy /agio/ został utworzony w 2012 roku w związku z emisją akcji serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN każda i cenie emisyjnej 2,35 PLN za akcję. W związku z objęciem w ramach prywatnej subskrypcji 217.468 akcji powstał kapitał zapasowy w wysokości 489.303,00 PLN, z którego pokryto koszty tej emisji akcji w wysokości 228.513,00 PLN.

W roku obrotowym kapitał zapasowy /agio/ nie uległ zmianie i na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił 260.790,00 PLN.

11. Kapitał zapasowy z podziału zysku

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
Stan na początek roku obrotowego	<u>2.667.263,03</u>	<u>1.892.971,40</u>
Zwiększenia kapitału zapasowego	<u>518.633,43</u>	<u>774.291,63</u>
Stan na koniec roku obrotowego	<u>3.185.896,46</u>	<u>2.667.263,03</u>

Kapitał zapasowy z podziału zysku w kwocie 615.664,74 PLN powstał w 2012 roku z łącznego zysku Spółki za 2011 r., gdyż Walne Zgromadzenie Wspólników z dnia 29 czerwca 2012 r. postanowiło pozostawić w Spółce i przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy:

- 142.175,29 PLN stanowiących cały zysk Incentive Concept Poland Sp. z o.o. Spółka komandytowa za okres od 1 stycznia do 10 października 2011 r. zgodnie z Uchwałą nr 3 oraz
- 473.489,45 PLN stanowiących cały zysk ICP Group SA za okres od 11 października do 31 grudnia 2011 r. zgodnie z Uchwałą nr 7.

W 2013 roku kapitał zapasowy z podziału zysku uległ zwiększeniu do kwoty 1.267.956,81 PLN, gdyż Walne Zgromadzenie Wspólników z dnia 28 czerwca 2013 r. postanowiło pozostawić w Spółce i przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy zysk netto Spółki za 2012 r. w kwocie 652.292,07 PLN.

W 2014 roku kapitał zapasowy z podziału zysku uległ dalszemu zwiększeniu o 36.175,70 PLN zgodnie z Uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 11 czerwca 2014 r. które postanowiło z wypracowanego zysku w 2013 roku, wypłacić dywidendę w wysokości 0,13 PLN na jedną akcję tj. w łącznej kwocie 693.870,84 PLN a pozostałą część zysku w kwocie 36.175,70 PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

W 2015 roku kapitał zapasowy z podziału zysku uległ zwiększeniu do kwoty 1.849.915,92 PLN, gdyż Walne Zgromadzenie Wspólników z dnia 16 czerwca 2015 r. postanowiło pozostawić w Spółce i przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy zysk netto Spółki za 2014 r. w kwocie 545.783,41 PLN.

W 2016 roku kapitał zapasowy z podziału zysku uległ dalszemu zwiększeniu o 43.055,48 PLN zgodnie z Uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29 czerwca 2016 r. które postanowiło z wypracowanego zysku w 2015 roku, wypłacić dywidendę w wysokości 0,09 PLN na jedną akcję tj. w łącznej kwocie 480.372,12 PLN a pozostałą część zysku w kwocie 43.055,48 PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ICP GROUP Spółka Akcyjna

25

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

W 2017 roku kapitał zapasowy z podziału zysku uległ zwiększeniu o 774.291,63 PLN zgodnie z Uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26 kwietnia 2017 r. WZA postanowiło przeznaczyć cały zysk wypracowany w 2016 rok na kapitał zapasowy.

W 2018 roku kapitał zapasowy z podziału zysku uległ zwiększeniu o 518.633,43 PLN zgodnie z Uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 17 kwietnia 2018 r. WZA postanowiło przeznaczyć cały zysk wypracowany w 2017 rok na kapitał zapasowy.

12. Wynik finansowy netto – propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. Spółka poniosła stratę netto w kwocie 2.386.512,26 PLN. Zarząd Spółki, zaproponuje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy pokrycie straty w całości z kapitału zapasowego utworzonego z zysku netto Spółki wypracowanego w latach poprzednich.

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie 518.633,43 PLN, który zgodnie z Uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 17 kwietnia 2018 r. został przeznaczony na kapitał zapasowy.

13. Rezerwy na zobowiązania

	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane i rozwiązane	Stan na 31.12.2018
	PLN	PLN	PLN	PLN
Rezerwa na podatek odroczony	32.497,21	5.000,69	0,00	37.497,90
Rezerwa na urlopy	62.459,74	53.988,36	62.459,74	53.988,36
Rezerwa na premie	370.00,00	0,00	370.000,00	0,00
Razem	464.956,95	58.989,05	432.459,74	91.486,26

13.(a) Rezerwa na podatek odroczony – dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W rezerwie z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowane są dodatkowo różnice przejściowe spowodowane odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty.

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
Dodatknie przejściowe różnice:		
- naliczone lecz niezapłacone odsetki od pożyczki dla ICP Content/CPP	197.357,40	171.037,97
Razem dodatnie przejściowe różnice	197.375,40	171.037,97
Razem różnice przejściowe	197.375,40	171.037,97
Stawka podatkowa	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	37.497,90	32.497,21

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

26

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wzrosła o 5.000,69 PLN, natomiast w ubiegłym roku rezerwa ta wzrosła o 4.521,68 PLN .

13.(b) Rezerwa na niewykorzystane urlopy

Rezerwa na niewykorzystane urlopy tworzona jest w oparciu o faktyczną liczbę dni niewykorzystanego urlopu i aktualne zaszerogowanie pracowników, którzy mieli niewykorzystany urlop.

13.(c) Rezerwa na premie

W bieżącym roku bilansowym rezerwę utworzoną w 2017 wykorzystano, zaś rezerwy na premie za 2018 rok nie utworzono.

Rezerwę na premie należną za osiągnięte wyniki utworzono w 2016r. w oparciu o obowiązujący regulamin premiowania. Kwota została skorygowana o niezapłacone na 31 marca 2018 r. należności z 2017 r.

Rezerwy na przyszłe świadczenia emerytalne na rzecz pracowników szacowane są metodą aktuariálną zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości Nr 6. Ustalona kwota rezerwy na rok 2018 w wysokości 3.317,16 PLN, a odpis za lata poprzednie w kwocie 6.150,70 PLN uznano za wartości nieistotne i nie wprowadzono do ksiąg.

14. Zobowiązania krótkoterminowe – podział zobowiązań według pozycji bilansu i okresie spłaty

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	2.555.194,23	349.828,61
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.299.589,69	863.253,44
Zaliczki otrzymane na dostawy	217.078,07	879.386,25
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	205.662,98	47.858,46
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	9.640,62
Inne zobowiązania	27.332,64	227.497,99
Fundusze specjalne/ ZFŚS/	21.445,70	19.141,02
Razem	4.326.303,31	2.396.606,39

Okres spłaty powyższych zobowiązań nie przekracza jednego roku.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

27

14.(a) Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów

W pozycji tej Spółka prezentuje krótkoterminowe zadłużenie z tytułu używania kart kredytowych. Zadłużenie powstałe na tych kartach spłacane jest w pełnej wysokości na bieżąco, bez ponoszenia z tytułu ich używania kosztów odsetek.

Spółka posiada umowę o kredyt odnawialny na rachunku bankowym w Raiffeisen Bank przejętym przez BGŻ BNP Paribas Bank w wysokości 3.500.000,00 PLN ważną:

- 2 mln PLN do dnia 15 kwietnia 2020 roku,
- 1,5 mln PLN do dnia 26 marca 2020 roku.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 r. Spółka wykorzystwała kredyt odnawialny w kwocie 2.517.819,93 PLN, zaś na dzień 31 grudnia 2017 Spółka wykorzystwała posiadany kredyt odnawialny na kwotę 99.626,29 PLN

Posiadaną linię kredytową Spółka wykorzystuje do finansowania działalności gospodarczej i ustanawiania gwarancji bankowych przy realizacji zamówień publicznych oraz przy realizacji innych przedsięwzięć wymagających zabezpieczenia gwarancją bankową (np. najem powierzchni biurowej).

14.(b) Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Nie występują zabezpieczenia na majątku Spółki.
Umowa o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym w wysokości:

- 2 mln PLN zabezpieczona jest pełnomocnictwem dla banku do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy prowadzonych przez ten bank z ostatecznym dniem spłaty 31 grudnia 2020r. zabezpieczone wekslem in blanco, a pozostałe
- 1,5 mln PLN zabezpieczone jest pełnomocnictwem dla banku do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy prowadzonych przez ten bank oraz dodatkowo gwarancją spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego. W związku z zawarciem tej gwarancji został wystawiony i podpisany weksel in blanco z deklaracją wekslową zabezpieczający tę gwarancję. Ostateczny dzień spłaty 26.03.2020r.

Spółka w 2017 roku zawarła umowy leasingowe na zakup mebli do nowego biura oraz komputery iMac. Umowy leasingu operacyjnego zostały zawarte na okres 48 miesięcy i obejmują okres od listopada 2017 roku do października 2021 roku.

14.(c) Zobowiązanie z tytułu dostaw i usług

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2018 r. na ogólną kwotę 1.299.589,69 PLN nie występowały zobowiązania wobec podmiotów powiązanych.

Również w zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2017 r. w kwocie 863.253,44 PLN nie występowały zobowiązania wobec podmiotów powiązanych.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

28

14.(d) Zobowiązanie z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy

W pozycji tej prezentowane są zaliczki otrzymane na poczet usług realizowanych w kolejnym roku obrotowym. Na dzień 31 grudnia 2018 r. w pozycji tej była kwota 217.078,07 PLN podczas gdy na dzień 31 grudnia 2017 r. było 879.386,25 PLN.

14.(e) Zobowiązanie z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych

	31.12.2018	31.12.2017
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu podatku CIT-8, CIT-10Z	619,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku PIT	12.613,00	15.334,00
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	146.731,00	0,00
Zobowiązania z tytułu ZUS	45.699,98	32.524,46
Razem	205.662,98	47.858,46

Wszystkie te zobowiązania zostały uregulowane w terminie, na początku roku następnego.

14.(f) Fundusze specjalne

W funduszach specjalnych prezentowane są zobowiązania z tytułu funduszu socjalnego.

15. Zobowiązania warunkowe i gwarancje

Spółka posiada Certyfikat gwarancji ubezpieczeniowej AXA Towarzystwa Ubezpieczeń i Reasekuracji S.A. na kwotę 3.345.000,00 PLN, ważny do 14 maja 2019 r. Gwarancja ta spełnia wymogi ustawy o imprezach turystycznych i powiązanych usługach turystycznych z dnia 24 listopada 2017 roku. Beneficjentem tej gwarancji jest Marszałek Województwa Mazowieckiego.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka posiada następujące gwarancje bankowe stanowiące zabezpieczenie najmu powierzchni biurowej wykorzystywanej przez Spółkę na cele prowadzonej działalności gospodarczej w budynku biurowym Catalina Office Center w Warszawie, Aleja Wyścigowa 6:

- gwarancja bankowa ważna od 15.12.2018 do 13.12.2019, na kwotę 52 273,62 PLN
- gwarancja bankowa ważna od 15.12.2018 do 13.12.2019 na kwotę 27 401,19 EUR

Poza wyżej wymienionym Spółka nie posiada innych zobowiązań warunkowych.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania i gwarancje:

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

**ICP GROUP Spółka Akcyjna**

29

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

- certyfikat gwarancji ubezpieczeniowej AXA Towarzystwa Ubezpieczeń i Reasekuracji S.A. na kwotę 3.150.000,00 PLN, ważnej do 15 maja 2018 r.; oraz gwarancje bankowe stanowiące zabezpieczenie najmu powierzchni biurowej w Catalina Office Center:
- gwarancja bankowa ważna od 15.12.2017 do 14.12.2018, na kwotę 52 273,62 PLN
- gwarancja bankowa ważna od 15.12.2017 do 14.12.2018 na kwotę 26 947,22 EUR

16. Sprawy sądowe

Na dzień 31 grudnia 2018 r. ICP Group S.A. jest stroną w jednej sprawie sądowej. Kwota sporna 5.535,00 PLN została uznana za nieistotną.

17. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018r. PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2017r. PLN
Struktura rodzajowa przychodów ze sprzedaży:		
Przychody z tytułu realizacji projektów na terenie kraju	11.815.259,53	22.444.839,05
Przychody z tytułu realizacji projektów poza obszarem kraju	12.052.584,59	9.218.429,13
Razem	23.870.844,12	31.663.268,18
Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży:		
Sprzedaż na rzecz klientów zagranicznych	3.419.778,83	4.720.051,05
Sprzedaż na rzecz klientów krajowych	20.451.065,29	26.943.217,13
Razem	23.870.844,12	31.663.268,18

18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.

W roku obrotowym, podobnie jak latach poprzednich, Spółka nie sprzedawała swoich usług, w tym usług turystycznych podmiotom powiązanym, natomiast refakturowano koszty poniesione za inne spółki z Grupy Kapitałowej.

W 2018 roku Spółka refakturowała koszty dla Concept Publishing Polska Sp. z o.o. na kwotę 67.066,74 PLN tytułem użytkowania wspólnej powierzchni biurowej wraz z opłatami eksploatacyjnymi. Ponadto w transakcjach z podmiotem powiązanym wystąpił koszt i przychód nieistotny. Koszt 3.232,49 PLN oraz przychód 4.650,00 PLN.

Transakcje z akcjonariuszem spółki w 2018 roku wyniosły 479.797,48 PLN z tytułu nabytych przez Spółkę usług oraz 950.000,00 PLN z tytułu nabycia nieruchomości. Ponadto Spółka wynajmowała pomieszczenia (z przeznaczeniem na archiwum i magazyn) od jednego z właścicieli, będącego Prezesem Zarządu, kwota transakcji w skali roku wyniosła 52.000,00 PLN

W 2017 roku Spółka refakturowała koszty dla Concept Publishing Polska Sp. z o.o. na kwotę 5.119,78 PLN z czego kwota 4.133,51 PLN to refaktura kosztów na spółkę ICP Content Sp. z o.o. (spółka przejmowana) przed połączeniem z Concept Publishing Polska Sp. z o.o. (spółka przejmująca). Transakcje z akcjonariuszem spółki w 2017 roku wyniosły 291.000,00 PLN

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

30

19. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 r. PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2017 r. PLN
Spisane zobowiązania	58.400,31	45.804,34
Przychody refakturowane	150.963,72	80.798,51
Przychody – nieruchomości inwestycyjna	10.388,67	0,00
Inne poz. przychody operacyjne	936,95	10.113,31
Dotacje	0,00	0,00
Razem	220.689,65	136.716,16

W kwocie 150.963,72 PLN przychodów z refakturowania kosztów w 2018, przychody z refakturowania kosztów dla podmiotów powiązanych wyniosły 67.066,74 PLN, natomiast za poprzedni rok obrotowy przychody z refakturowania kosztów dla podmiotów powiązanych wyniosły 5.119,78 PLN.

20. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 r. PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2017 r. PLN
Spisane należności	17.784,79	11.311,07
Darowizny	31.032,60	29.082,17
Koszty refakturowane	151.018,47	80.798,54
Koszty – nieruchomości inwestycyjna	14.617,98	0,00
Likwidacja środków trwałych i WNiP	59.781,37	0,00
Inne pozostałe koszty operacyjne	0,00	500,00
Razem	274.235,21	121.691,78

21. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 r. PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2017 r. PLN
Odsetki, w tym :	26.538,80	28.613,76
• bankowe	107,40	976,69
• od pożyczki dla podmiotu powiązanego	26.319,43	23.798,32
• inne	111,97	3.838,75
Dodatnie różnice kursowe /per saldo/	0,00	0,00
Razem	26.538,80	28.613,76

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

31

22. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018r. PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2017r. PLN
Odsetki	40.467,89	16.935,24
• bankowe	39.263,89	14.689,35
• zobowiązań	0,00	488,54
• od zaległości podatkowych	1.204,00	1.757,35
Ujemne różnice kursowe /per saldo/	103.641,50	219.466,57
Razem	144.109,39	236.401,81

23. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2018 podobnie jak w 2017 nie zaniechano i nie planuje się zaniechania żadnego rodzaju działalności w roku kolejnym.

24. Podatek dochodowy bieżący – rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Przejsie od wyniku bilansowego do wyniku podatkowego oraz wyliczenie zobowiązania z tytułu podatku dochodowego przedstawia się następująco:

	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. PLN	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r. PLN
Zysk /(strata) brutto	(2.333.142,49)	677.359,24
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(274.802,90)	224.186,59
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(73.660,83)	(35.791,27)
Dochód do opodatkowania / Starta podatkowa	(2.681.606,22)	865.754,56
Darowizny	0,00	(29.082,17)
Podstawa opodatkowania	0,00	836.672,39
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy	0,00	158.968,00

25. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
Środki pieniężne w kasie	15.978,41	28.698,07
Środki pieniężne na rachunkach	207.592,95	1.357.972,68
Razem	223.571,36	1.386.670,75

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

**26. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania**

Na 31 grudnia 2018 r analogicznie jak na 31 grudnia 2017 występowały środki o ograniczonej możliwości dysponowania i dotyczyły one środków ZFŚS. Na dzień 31.12.2018r. wynosiły 21.445,70 PLN.

27. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31 grudnia 2018 r występowały środki zgromadzone na rachunku VAT na kwotę 17.770,73 PLN

28. Wynagrodzenie Zarządu - dane 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 zobowiązań 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.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. wynagrodzenie Zarządu wyniosło 45.000,00 PLN.

Zaś, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. wynagrodzenie Zarządu wyniosło 30.000,00 PLN.

29. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej - dane 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 zobowiązań 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.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. za posiedzenia Rady Nadzorczej w 2018 roku wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej wyniosło 20.000,00 PLN .

Zgodnie z Uchwałą nr 19 WZA z 29 czerwca 2016 r wprowadzono wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. za posiedzenia Rady Nadzorczej w 2017 roku wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej wyniosło 28.000,00 PLN .

30. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających 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 i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie wystąpiły.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

33

31. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. wynosiło 15 osób, zaś na koniec roku ubiegłego wynosiło 13 osób. Natomiast, zatrudnienie w Spółce na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiło 18 osób, zaś na 31 grudnia 2017 r. wynosiło 13 osób.

W spółce zatrudnieni są wyłącznie pracownicy umysłowi.

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej stale ze Spółką współpracują 33 osoby, a ponadto w miarę potrzeb nawiązywana jest współpraca okazjonalna do obsługi realizowanych projektów.

32. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy wg. tytułów

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r. za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz badania sprawozdania skonsolidowanego zgodnie z umową wyniesie 7.000,00 PLN powiększone o podatek VAT w obowiązującej stawce.

33. Zdarzenia pozabilansowe

Wraz z początkiem 2019 roku zespół ICP Group opracował nową identyfikację wizualną: nowe logo i nowa strona www. Nowoczesny i dynamiczny charakter nowego logo jest odzwierciedleniem kolejnego etapu rozwoju firmy. Symbol nieskończoności wpisany w logotyp, a także jego kolorystyczne wariacje w bieli, czerni i energetyzującej żółci – nowy wygląd - wspiera wizerunek ICP Group jako nowoczesnego, doświadczonego partnera, który dąży do ciągłego rozwoju

Dnia 14 czerwca 2017 roku spółka ICP GROUP S.A. na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 8070/2017 jako Fundator ustanowiła fundację pod nazwą: Fundacja na rzecz innowacji w farmacji i medycynie. Majątek Fundacji stanowi jej fundusz założycielski 5.000,00 PLN, z czego Fundator przeznaczył 3.000,00 PLN na działalność statutową oraz 2000,00 PLN na działalność gospodarczą.

34. Zdarzenia po dacie bilansu - 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

Z dniem 23 stycznia 2019 roku Wiceprezes Zarządu Mariola Sobieraj złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Zarządu spółki ICP Group S.A.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



ICP GROUP Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r.

34

35. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Od 2012 roku Spółka ICP Group S.A. prowadzi księgi rachunkowe samodzielnie w siedzibie Spółki.

ICP Group S.A. z siedzibą w Warszawie jest jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna Concept Publishing Polska Sp. z o.o. Sprawozdanie jest dostępne w siedzibie jednostki dominującej.

Zarząd Spółki oświadcza o kompletności i prawdziwości danych zawartych w sprawozdaniu finansowym oraz oświadcza, że wszystkie zagadnienia wymienione w zał. nr 1 ustawy o rachunkowości dotyczące zakresu informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości zostały ujęte we Wprowadzeniu i Dodatkowych informacjach i objaśnieniach, a te punkty - tytuły, które nie wystąpiły w Spółce lub nie dotyczyły Spółki zostały w niniejszym dokumencie pominięte.

Warszawa, 15.03.2019

Krzysztof Michniewicz

Prezes Zarządu

Monika Górka
Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



IV. Sprawozdanie z działalności.



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.
ICP GROUP SA**

Warszawa, 15.03.2019 r.

icpgroup



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

I. SPÓŁKA

Firma ICP Group Spółka Akcyjna powstała w wyniku zmiany formy prawnej działającej od 2007 roku Incentive Concept Poland Sp. z o.o. Spółka komandytowa z równoczesną zmianą nazwy Spółki. Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło zgodnie z Aktem Notarialnym z dnia 25 sierpnia 2011 roku (Rep. A nr 12265/2011) i zostało zarejestrowane dnia 11 października 2011 roku w KRS pod numerem 0000398701.

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie w budynku biurowym Catalina Office Center, przy Al. Wyścigowej 6.

ICP Group SA to agencja marketingowa, która działa w czterech komplementarnych obszarach związanych z tzw. marketingiem angażującym, tj.:

1. Incentive Marketing
2. Event Marketing
3. Content Marketing
4. Programy motywacyjne i wsparcia sprzedaży.

Dzięki produktom i usługom oferowanym przez ICP Group SA klienci mogą efektywnie zarządzać relacjami z konsumentami, klientami i partnerami biznesowymi lub własnymi pracownikami.

Spółka realizuje projekty, których celem jest:

- zdobywanie i lojalizowanie konsumentów,
- budowanie trwałych więzi z firmą lub marką klienta zarówno w obszarze B2C jak i B2B,
- inspirowanie i motywowanie teamów sprzedażowych klientów w celu zwiększenia efektywności ich sprzedaży i lojalności wobec pracodawcy,
- zaangażowanie i motywowanie pracowników, w celu poprawy retencji i zwiększenia efektywności.

Obszary usług oferowane przez ICP Group SA związane są z podziałem na poszczególne unity biznesowe agencji. Są one następujące:



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

ICP INCENTIVE – zajmuje się planowaniem i realizacją programów incentive travel dla konsumentów, partnerów biznesowych lub pracowników firm. Celem, jaki realizuje ICP Incentive jest zwiększanie zaangażowania uczestników tych projektów, inspiracja i motywacja. ICP Group SA jest jednym z liderów rynku Incentive Marketingu w Polsce, a silną stroną jest kompleksowe

i strategiczne podejście do motywowania. Obejmuje ono nie tylko organizację samego wyjazdu, lecz także komunikację przed wydarzeniem, w trakcie i po.

ICP EVENTS – zajmuje się kreacją i organizacją eventów w oparciu o nowoczesną filozofię marketingu doświadczeń. Tego typu podejście zakłada dostarczanie uczestnikom emocji, przeżyć, wpływania na zmysły i zachęcania do interakcji. Skupiamy się na maksymalizacji efektów, głównie dzięki wykorzystaniu nowoczesnych narzędzi komunikacji i content marketingu. Aktywności realizowane przez ICP Events skierowane są do konsumentów, klientów i pracowników firm.

ICP POLAND CONCEPT – zajmuje się obsługą rynku krajowego dla firm zagranicznych w obszarze Incentive i Event Marketingu (tzw. DMC – Destination Management Company). Zespół ekspertów w Polsce oraz przedstawicieli na rynkach zagranicznych zajmuje się organizacją programów motywacyjnych, kongresów, konferencji i innych wydarzeń dla firm i instytucji, które ulokowane są poza Polską.

ICP MOTIVATION – zajmuje się organizacją programów wsparcia sprzedaży i motywacji. Analizuje potrzeby, tworzy strategie oraz wdraża narzędzia ułatwiające zwiększenie sprzedaży i realizację celów biznesowych. ICP Motivation tworzy projekty, które nie tylko podnoszą wynik sprzedażowy, ale dodatkowo umożliwiają zmianę postaw pracowników i menedżerów handlowych. Dodatkowo wspomaga klientów usługami konsultacyjnymi, badawczymi i strategicznymi.

II. OSIĄGNIĘCIA I NAGRODY

ICP Group SA jest członkiem krajowych i międzynarodowej organizacji zrzeszającej liderów branży:

- SITE – Society of Incentive and Travel Excellence,

ICP Group SA jako jedyna polska firma jest zdobywcą międzynarodowej, prestiżowej nagrody SITE Crystal Award (2-krotnie), nagrody Motivation Masters, a także jest sześciokrotnym laureatem konkursu na najlepsze projekty branżowe MP Power Awards. ICP Group już dwukrotnie wpisała się na listę najlepiej prosperujących małych i średnich firm na rynku zostając Gazetą Biznesu oraz dwukrotnie Gepardem Biznesu.

W 2018 r., podobnie jak w roku 2017, spółka realizowała projekty w zakresie angażowania, motywowania i nagradzania konsumentów, partnerów biznesowych oraz pracowników swoich klientów. Projekty te prowadzone były dla stałych klientów Grupy jak i nowo pozyskanych.

W 2018 roku Spółka otrzymała Certyfikat rekomendowanego dostawcy Polskiej Organizacji Turystycznej. Ponadto w styczniu 2019 Prezes Krzysztof Michniewicz otrzymał międzynarodową nagrodę: Kevin Forde Spirit Award ufundowaną przez SITE Global za wieloletni, znaczący wkład w rozwój stowarzyszenia



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

III. STRUKTURA WŁASNOŚCI

Kapitał zakładowy Spółki w roku obrotowym nie uległ zmianie, na 31 grudnia 2017 r. wynosił 533.746,80 PLN i dzielił się na 5.337.468 akcji o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) PLN każda, w tym:

- 4.149.760 akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu, w ten sposób, iż każdej uprzywilejowanej akcji przysługują dwa głosy,
- 970.240 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 217.468 akcji zwykłych na okaziciela serii C.

Struktura własności kapitału oraz prawa głosu na dzień 31 grudnia 2017 roku wyglądała w następujący sposób:

Wspólnik	Ilość posiadanych akcji	Łączna wartość akcji	Udział % w kapitale	Ilość posiadanych głosów	Udział % w głosach
Carmex LTD	3.842.560	384.256,00	71,99	7.685.120	81,00
Iwona Michniewicz	102.400	10.240,00	1,92	204.800	2,16
Krzysztof Michniewicz	55.200	5.520,00	1,04	110.400	1,16
Ranaz Investments LTD	1.119.355	111.935,50	20,97	1.268.955	13,38
Akcje na okaziciela	217.953	21.795,30	4,08	217.953	2,30
Razem	5.337.468	533.746,80	100,00	9.487.228	100,00

IV. ZARZĄD

W roku obrotowym skład Zarządu był następujący:

1. Krzysztof Michniewicz - Prezes Zarządu,
2. Mariola Sobieraj – Wiceprezes Zarządu, od 21 września do 23 stycznia 2019r.
3. Rafał Plewiński - Członek Zarządu, do 27 kwietnia 2018r.

Zgodnie ze Statutem Spółki, do składania oświadczeń i podpisywania pism w imieniu Spółki są uprawnieni Prezes Zarządu – jednoosobowo albo dwóch Członków Zarządu - łącznie albo Członek Zarządu działający łącznie z Prokurentem.

Z dniem 14 sierpnia 2018 r. odwołano w Spółce prokurenta – Mariolę Sobieraj, a z dniem 20 września 2018 roku powołano prokurenta - Aleksandrę Zablocką.



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

V. RADA NADZORCZA

Organem nadzorczym Spółki jest Rada Nadzorcza. W skład Rady Nadzorczej ICP Group S.A. wchodzi następujące osoby:

1. Sławomir Mikołaj Hybsz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Dariusz Zbytniewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Stephen Murphy – Członek Rady Nadzorczej,
4. Marcin Wojcieszak – Członek Rady Nadzorczej, od 31 stycznia 2018r,
5. Dariusz Budny - Członek Rady Nadzorczej, od 19 marca 2018r.
6. Łukasz Skalski - Członek Rady Nadzorczej, do 08 marca 2018r.

Obecnie Rada Nadzorcza działa w pięcioosobowym składzie.

VI. NABYCIE AKCJI WŁASNYCH

Nie wystąpiło.

VII. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka kontynuuje rozwój w zakresie autorskiej platformy do zarządzania programami motywacyjnymi. Platforma pozwala na sprawne wdrożenie programu wsparcia sprzedaży, a jednocześnie daje możliwość na efektywne wykorzystanie narzędzi komunikacji i interakcji opartej o Content Marketing.

Platforma przeszła bardzo pozytywne testy i została implementowana na stałe do oferty, która przedstawiana jest klientom.

VIII. SYTUACJA FINANSOWA

Podstawowe wielkości finansowe [w tys. zł]	2017	2018	Średnioroczna zmiana 2017 – 2018 [%]
Przychody netto ze sprzedaży	31 663	23 871	-24,61%
Wynik finansowy netto	519	-2 386	-560,15%
EBIT	885	-2 216	-350,31%
EBITDA	1 051	-2 332	-299,61%
Suma bilansowa	6 954	6 017	-15,59%
Kapitał własny	3 980	1 593	-149,73%

Spółka za rok obrotowy 2018 osiągnęła, w porównaniu do roku ubiegłego, następujące przychody, koszty i wyniki:

ICP Group Spółka Akcyjna Al. Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa

5



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

	2018 r.	2017 r
Przychody ogółem,	<u>24.118.072,57</u>	<u>31.828.598,10</u>
w tym:		
- sprzedaż usług	23.870.844,12	31.663.268,18
- pozostałe przychody operacyjne	220.689,65	136.716,16
- przychody finansowe	26.538,80	28.613,76
Koszty ogółem,	<u>26.451.215,06</u>	<u>31.151.238,86</u>
w tym:		
- koszty działalności operacyjnej	26.032.870,46	30.793.145,27
- pozostałe koszty operacyjne	274.235,21	121.691,78
- koszty finansowe	144.109,39	236.401,81
Zysk / Strata na sprzedaży	(2.162.026,34)	870.122,91
Zysk / Strata z działalności operacyjnej	(2.215.571,90)	885.147,29
Zysk / Strata brutto	(2.333.142,49)	667.359,24
Zysk / Strata netto	(2.386.512,26)	518.633,43

Przychody ze sprzedaży usług w roku obrotowym 2018 r. zmalały o 7 792,0 tys. PLN, tj. o 25% w porównaniu do roku ubiegłego przy równoczesnym spadku kosztów działalności operacyjnej o 4.760,0 tys. PLN tj. o 15,5% w stosunku do roku ubiegłego. W związku z tym, Spółka za 2018 r. poniosła stratę ze sprzedaży w kwocie 2.162,0 tys. PLN, w porównaniu do roku ubiegłego gdzie Spółka odnotowała zysk ze sprzedaży w wysokości 870,0 tys. PLN.

W 2018 roku Spółka poniosła stratę na działalności operacyjnej w wysokości 2.216,0 tys. PLN, natomiast w roku ubiegłym Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w kwocie 885,10 tys. PLN.

Strata brutto za 2018 rok wyniosła 2.333,1 tys. PLN, natomiast w 2017 roku Spółka odnotowała zysk brutto w kwocie 677,3 tys. PLN.

Poniesiona w 2018 roku strata netto wyniosła 2.386,5 tys. PLN, zaś w roku ubiegłym Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 518,6 tys. PLN.

W 2018 roku kapitał zapasowy z podziału zysku uległ zwiększeniu o 518,6 tys. PLN zgodnie z Uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 17 kwietnia 2018 r. WZA postanowiło przeznaczyć cały zysk wypracowany w 2017 rok na kapitał zapasowy.

W związku z poniesioną stratą za 2018 rok, Zarząd Spółki zaproponuje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy pokrycie straty w całości z kapitału zapasowego utworzonego z zysku netto Spółki wypracowanego w latach poprzednich.

Na koniec 2018 roku kapitały własne wyniosły 1.593,9 tys. PLN i stanowiły 26,5 % sumy bilansowej. Podczas gdy kapitały własne na koniec 2017 wynosiły 3.980,4 tys. PLN, co stanowiło 57,2% sumy bilansowej.



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

IX. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 wyniosło 15 osób, zaś w roku ubiegłym było to 13 osób. Natomiast przeciętna liczba osób stale współpracujących z firmą w 2018 roku była na poziomie roku ubiegłego i wyniosła 33 osoby.

X. FINANSOWANIE

Głównym źródłem finansowania są dochody własne, zobowiązania oraz kredyt odnawialny w rachunku bankowym.

Spółka posiada umowę o kredyt odnawialny na rachunku bankowym w Raiffeisen Bank przejętym przez BGŻ BNP Paribas Bank w wysokości 3.500.000,00 PLN. Posiadana linia kredytowa Spółka wykorzystuje do finansowania działalności gospodarczej i ustanawiania gwarancji bankowych przy realizacji zamówień publicznych oraz przy realizacji innych przedsięwzięć wymagających zabezpieczenia gwarancją bankową (np. najem powierzchni biurowej).

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka wykorzystwała kredyt odnawialny w kwocie 2.517,8 tys. PLN.

Spółka stale korzysta z kart kredytowych na finansowanie realizowanych projektów do czasu otrzymania zaliczek od klientów na poczet świadczonych usług. Zadłużenie z tytułu kart kredytowych spłacane jest na bieżąco w pełnej wysokości, w związku z tym Spółka nie ponosi z tego tytułu kosztów odsetek.

XI. ZDARZENIA ISTOTNIE WPLYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wraz z początkiem 2019 roku zespół ICP Group opracował nową identyfikację wizualną: nowe logo i nowa strona www. Nowoczesny i dynamiczny charakter nowego logo jest odzwierciedleniem kolejnego etapu rozwoju firmy. Symbol nieskończoności wpisany w logotyp, a także jego kolorystyczne wariacje w bieli, czerni i energetyzującej żółci – nowy wygląd - wspiera wizerunek ICP Group jako nowoczesnego, doświadczonego partnera, który dąży do ciągłego rozwoju.

Z dniem 23 stycznia 2019 roku Wiceprezes Zarządu Mariola Sobieraj złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Zarządu Spółki ICP Group S.A.

Rada Nadzorcza ICP GROUP S.A na posiedzeniu w dniu 31 stycznia 2018 podjęła Uchwałę nr 2, o zawarciu umowy przedwstępnej zakupu nieruchomości o wartości 950.000,00 PLN, która to nieruchomość jest nabywana przez Spółkę na cele inwestycyjne. Nieruchomość inwestycyjna została nabyta formalnie przez Spółkę aktem notarialnym z dnia 17 kwietnia 2018 r.



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

XII. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Spółka zamierza kontynuować swoją działalność i rozwijać się w przyszłości.

XIII. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ

Spółka w 2019 roku będzie kontynuować proces wprowadzania kolejnych zmian w strukturze będących dynamiczną reakcją na zmieniający się rynek usług świadczonych przez ICP Group S.A.. Zmiany mają na celu optymalizację kosztów przy równoczesnym wzroście przychodów ze sprzedaży.

W 2019 roku działania spółki koncentrować się będą na 3 obszarach, które mają mieć bezpośredni wpływ na zwiększenie przychodów spółki, tj:

- Obszar rozwoju nowego biznesu – identyfikacja kompetencji działowych w celu maksymalnego wykorzystania potencjału; zaangażowanie w proces pozyskania nowych klientów zespołu, który będzie rozwijał dotychczasowe produkty firmy.
- Obszar obsługi klientów – poprzez wprowadzenie nowych zasad współpracy z obecnymi klientami; odnowienie współpracy z klientami pozyskanymi w latach poprzednich; wzmocnienie współpracy i utrzymanie klienta na dłużej.
- Obszar marketingu – poprzez wprowadzenie działań mających na celu kontynuację zwiększenia świadomości firmy na rynku oraz budowaniu wizerunku wśród obecnych i potencjalnych klientów.

W 2018 roku Zarząd zdecydował o wprowadzeniu zmian w strukturze organizacyjnej, poprzez identyfikację kompetencji działowych i indywidualnych, których celem było zwiększenie jakości, szybkości reakcji, efektywności, wydajności, zaangażowania i współodpowiedzialności wszystkich pracujących na danym projekcie. Zmiana ta była konsekwencją spadku zatrudnienia, co wymuszało przededefiniowanie sposobu zarządzania, linii raportowania i modelu pracy.

- Spółka zmodyfikowała lub wprowadziła nowe procesy i procedury dostosowane do wielkości spółki i jej planów.
- Wprowadziła system szkoleń wewnętrznych dla pracowników w celu podniesienia ich kwalifikacji, powiązany z realizacją celów biznesowych firmy.
- Przeniesienie do CRM procesów sprzedaży i przygotowania oferty.
- Model komunikacji wewnętrznej.

Do dnia bilansowego Spółka podpisała przeszło 20 kontraktów z datą realizacji w 2019 roku.

XIV. OPIS GŁÓWNYCH RYZYK

1. Ryzyko pogorszenia sytuacji ekonomicznej w Polsce

Popyt na produkty oferowane przez ICP Group S.A. w pewnym stopniu zależy od ogólnej koniunktury gospodarczej w Polsce. Na przychody ze sprzedaży oraz wynik finansowy Emitenta największy wpływ mają takie czynniki makroekonomiczne jak: poziom i dynamika PKB (sprzedaż usług, które oferuje Spółka jest ściśle powiązana z sytuacją ekonomiczną firm



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

prowadzących działalność w Polsce – obniżenie wzrostu PKB może spowodować zmniejszenie nakładów na promocję), poziom inflacji (niezależna od spółki konieczność podniesienia cen na usługi oferowane przez spółkę lub obniżenie rentowności spółki w celu utrzymania konkurencyjności), poziom stóp procentowych (podwyższenie będzie miało negatywny wpływ na koszt finansowania działalności).

2. Ryzyko wzrostu cen gwarancji ubezpieczeniowych dla organizacji wyjazdów zagranicznych i wprowadzenia nowych opłat

Spółka w ramach prowadzonej działalności korzysta z gwarancji ubezpieczeniowych dla organizatorów wyjazdów zagranicznych. W związku ze zdarzającymi się upadkami biur turystycznych istnieje ryzyko wzrostu cen gwarancji ubezpieczeniowych oraz wprowadzenia nowych opłat lub podniesienia istniejących, co może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę. W 2016 roku wprowadzono nowy obowiązek na podmioty świadczące usługi turystyczne, a mianowicie składkę na rzecz Turystycznego Funduszu Gwarancyjnego, w wysokości od 0zł do 30zł za osobę w zależności od miejsca realizacji imprezy turystycznej i rodzaju zapewnianego środka transportu.

3. Ryzyko związane z konkurencją i spadkiem marż

ICP Group S.A. prowadzi swoją działalność w branży, która cechuje się wysoką konkurencją i stosunkowo niskimi barierami wejścia. Nie można wykluczyć, że w przyszłości zwiększy się liczba spółek oferujących podobne usługi, co może spowodować konieczność obniżania marż na usługi oferowane przez Spółkę oraz zwiększenie kosztów związanych z promocją. Zdarzenia te w konsekwencji mogą wpłynąć negatywnie na sytuację finansową Spółki. Poważnym zagrożeniem stają się mikro firmy, których główną przewagą konkurencyjną są relatywnie niskie koszty operacyjne, co pozwala im na oferowanie usług znacząco poniżej wypracowanych stawek rynkowych.

4. Ryzyko związane ze zmianami przepisów prawa w tym prawa podatkowego

Regulacje prawne w Polsce, a w szczególności polski system podatkowy, ulegają ciągłym zmianom. Niektóre przepisy podatkowe nie zostały sformułowane w sposób dostatecznie precyzyjny. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, a praktyka organów skarbowych oraz orzecznictwo sądowe w sferze opodatkowania, są w dalszym ciągu niejednolite. Zachodzi konieczność ponoszenia kosztów monitoringu zmian legislacyjnych oraz dostosowywania działalności do zmieniających się przepisów. Istnieje ryzyko rozbieżności interpretacyjnych przepisów prawa dokonywanych przez Spółkę oraz organy administracji. Spółka nie może wykluczyć wystąpienia w przyszłości zmian w przepisach prawa, w tym zmian systemu podatkowego, które mogą mieć negatywny wpływ na działalność spółki. Aby zniwelować to ryzyko Spółka korzysta z usług doświadczonych radców prawnych i kancelarii podatkowych.

5. Ryzyko niezrealizowania strategii rozwoju

Strategia rozwoju Spółki opiera się na dalszym rozwoju palety usług, utrzymanie obecnych klientów oraz ciągle poszukiwanie nowych. Nie można wykluczyć ryzyka, że rozwijane przez Emitenta usługi nie spotkają się z zainteresowaniem potencjalnych klientów. W takim przypadku dalszy wzrost wyników Spółki przyjęty w Strategii rozwoju Spółki może ulec wyhamowaniu.

6. Ryzyko związane ze sprzedażą usług



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

Spółka pozyskuje swoich klientów głównie poprzez przetargi, do których Spółka zostaje zapraszana. Po otrzymaniu zapytania ofertowego Spółka rozpoczyna pracę nad przygotowaniem oferty dla danego klienta. Ze względu na specyfikę branży marketingowej w Polsce przygotowanie oferty i udział w przetargach jest nieodpłatny. Istnieje ryzyko, że Spółka pomimo przygotowania oferty i poniesienia kosztów z tym związanych nie zostanie wybrana lub nie podejmie współpracy z kontrahentem, dla którego przygotowywała odpowiedź na zapytanie ofertowe. Dlatego należy brać pod uwagę możliwość poniesienia bezzwrotnych kosztów związanych z przygotowaniem oferty.

7. Ryzyko niepozyskania nowych kontraktów

Nie można wykluczyć ryzyka, że w kolejnych latach, na skutek trudnych do przewidzenia czynników, Spółka będzie miała problemy z pozyskaniem nowych kontraktów, które gwarantowałyby jej poziom przychodów gwarantujący dalszy rozwój. Ponadto coraz silniej rozwijający się rynek usług pozapłacowych oraz systemów motywacyjnych może przyciągnąć nowych konkurentów, którzy aby zaistnieć mogą proponować stawki za swoje usługi poniżej rentowności. Mogłoby to negatywnie wpłynąć na wyniki, działalność oraz sytuację finansową Spółki.

8. Ryzyko związane z silną pozycją odbiorców

Spółka wśród swoich potencjalnych i obecnych klientów posiada wiele podmiotów, które znacząco przekraczają skalę działalności Spółki. Znaczenie tych odbiorców w strukturze przychodów Spółki jest nieproporcjonalnie większe niż znaczenie Spółki w strukturze dostaw tychże odbiorców. Istnieje zatem możliwość, że Spółka podczas rozmów negocjacyjnych zajmie nierówną pozycję w stosunku do odbiorcy. W sytuacji, gdy odbiorca wykorzystuje taką sytuację Spółka może być zmuszona do obniżenia swoich oczekiwań finansowych względem swojego klienta, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki. Natomiast konieczność zaakceptowania narzuconych przez klienta warunków płatności może pogorszyć płynność finansową Spółki.

9. Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Sukces w branży, w której działa Spółka zależy od doświadczenia, kompetencji, kreatywności i zaangażowania pracowników. W branży marketingowej kapitał ludzki jest jednym z czynników kształtujących pozycję konkurencyjną firmy. Utrata kluczowych pracowników może spowodować chwilowe zmniejszenie przychodów ze sprzedaży, a także zwiększenie kosztów związanych z poszukiwaniem kompetentnych następców. Aby uniknąć tego typu ryzyka Spółka prowadzi odpowiedzialną politykę kadrową opartą na systemie prowizyjno – premiowym. Intensywnie wspiera również rozwój swoich pracowników poprzez szkolenia zewnętrznych firm prowadzonych w kraju i zagranicą. Dzięki takim działaniom pracownicy stale zwiększają swoje kwalifikacje, co pozwala im na osiągnięcie jeszcze lepszych wyników, a co za tym idzie także wymiernych korzyści finansowych.

10. Ryzyko utraty kluczowych klientów

W celu wyeliminowania utraty kluczowych klientów i zapewnienia długotrwałej współpracy z klientami, dla których sprzedaż usług stanowi znaczący udział w strukturze przychodów, nacisk kładziony jest na świadczenie Klientom kompleksowych usług oraz podpisywanie

długoterminowych umów. Ponadto tworzony jest program budowania i utrzymywania trwałych relacji z klientami



Sprawozdanie Zarządu z działalności ICP Group S.A. za 2018 rok

11. Ryzyko związane z należnościami

Rynek, na którym działa Spółka wiąże się z częstym zawieraniem transakcji o dużej wartości, co przy odroczonej terminie płatności, po wykonaniu usługi przenosiłoby koszt ich wykonania na Spółkę i negatywnie wpływałoby na jej płynność. Znaczne opóźnienia w zapłacie, bądź brak zapłaty mogłoby w skrajnym wypadku doprowadzić do utraty płynności Spółki, co w krótkim terminie mogłoby istotnie ograniczyć możliwość oferowania usług w pełnym zakresie przez Spółkę. Aby ograniczyć ryzyko związane z należnościami i utratą płynności, Spółka w kontaktach z klientami zapewnia sobie, w zawieranych umowach, dokonywanie przez nich przedpłat na realizowane usługi przez co ogranicza zaangażowanie własnych środków na organizację imprez klientów. Z roku na rok jest to coraz trudniejsze gdyż, w portfolio klientów jest coraz więcej podmiotów, które znacząco przekraczają skalę działalności ICP Group S.A. i próbują narzucać Spółce swoje warunki współpracy, w tym brak przedpłat na usługi i długie terminy płatności po wykonaniu usługi. Aby się zabezpieczyć przed utratą płynności Spółka odpowiednio kształtuje warunki współpracy z dostawcami usług a jeśli jest to niemożliwe korzysta z linii kredytowej. Ponadto Spółka posiada sprawnie funkcjonujący system monitorowania i ściągania należności dzięki czemu, ściąga je na bieżąco i nie tworzy odpisów aktualizujących ich stan.

12. Ryzyko związane ze zmiennością kursów walut obcych

Spółka w znacznym stopniu realizuje swoje usługi poza granicami kraju. Znaczna część kosztów ponoszona jest w walutach obcych, natomiast płatności Spółka przyjmuje w walucie polskiej, co może obniżyć efektywność realizowanych przedsięwzięć. Udział kosztów poniesionych w walutach obcych w kosztach działalności operacyjnej ICP Group S.A. od kilku lat utrzymuje się na podobnym poziomie i nie przekracza 30 %.

Jednakże w dalszym ciągu jeszcze daleko do zrównoważenia kosztów ponoszonych w walutach obcych przychodami w walutach obcych co znacząco obniżyłoby ryzyko związane ze zmiennością kursów walut obcych. Istotny wzrost kursu EUR, USD lub innych walut obcych w okresie pomiędzy przyjęciem płatności od klientów Spółki a wykupieniem usług końcowych może w krótkim okresie znacząco wpłynąć na koszty poniesione przez Spółkę.

Warszawa 15.03.2019 r

Krzysztof Michniewicz
Prezes Zarządu



V. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Grażyna Cichosz KANCELARIA AUDYTORSKA
tel. kom. +48 507 167 450
e-mail: g.cichosz@wp.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

ICP GROUP Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie (02-681), ul. Aleja Wyścigowa nr 6

*Grażyna Cichosz „Kancelaria Audytorska” ul. Puszczyka 18/66, 02 – 785 Warszawa
NIP 715-122-81-76 ; Regon: 015447117
Konto : ING Bank Śląski Oddział w Warszawie nr 97 1050 1025 1000 0022 7195 3198
Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod nr 2770*



Grażyna Cichosz KANCELARIA AUDYTORSKA
tel. kom. +48 507 167 450
e-mail: g.cichosz@wp.pl

Warszawa, dnia 21 marca 2019 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej ICP GROUP S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia bez zastrzeżeń z objaśnieniami

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego ICP GROUP S.A., które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **6.017.050,39 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący stratę netto wysokości: **2.386.512,26 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **2.386.512,26 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **1.163.099,39 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Grażyna Cichosz „Kancelaria Audytorska” ul. Puszczyka 18/66, 02 – 785 Warszawa
NIP 715-122-81-76 ; Regon: 015447117
Konto : ING Bank Śląski Oddział w Warszawie nr 97 1050 1025 1000 0022 7195 3198
Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod nr 2770



Podstawa opinii bez zastrzeżeń z objaśnieniami

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii bez zastrzeżeń z objaśnieniami.

Objaśnienie – ze zwróceniem uwagi na możliwą niepewność dotyczącą utraty płynności finansowej

Zwracamy uwagę na notę nr 12 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, która wskazuje, że Spółka poniosła stratę netto w kwocie 2.386.512,26 zł. w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 roku oraz, że na ten dzień zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 1.583.638,92 zł. (noty nr 5,6,6b,25,7 i 14).

Ponadto zwracamy uwagę na notę nr 4, 4a, 4b, 4c, w których wraz z innymi informacjami opisano zadłużenie Spółki zależnej Concept Publishing Polska Sp. z o.o. między innymi z tytułu udzielonej pożyczki jednostce powiązanej poza zakresem przedmiotu prowadzonej działalności określonej w statucie Spółki.

Jak wykazano w powyższych notach kwoty łącznie z innymi informacjami opisanymi w wymienionych notach świadczą o istnieniu niepewności, która może powodować poważną możliwą niepewność dotyczącą utraty płynności finansowej przez Spółkę.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Inna sprawa

W 2018 roku Spółka zawarła umowę najmu dotyczącą nabytej nieruchomości (wykonywana jako działalność pozostała) poza zakresem przedmiotu prowadzonej działalności określonej w statucie Spółki.



Natomiast w 2012r. Jednostka dominująca zawarła umowę pożyczki i udzieliła pożyczki jednostce zależnej poza zakresem przedmiotu prowadzonej działalności określonej w statucie Spółki dominującej. Ostateczny termin spłaty pożyczki został aneksowany na 31 grudnia 2019 roku.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego



- znieszczenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
 - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
 - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
 - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2018 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

**Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o dopełnieniu przez Spółkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

Spółka dopełniła wymogi i regulacje prawne dotyczące sprawozdania finansowego, w tym obowiązki określone w art. 69 Ustawy o rachunkowości.

Informacja dotycząca unieważnienia sprawozdania z badania niezależnego biegłego rewidenta

Niniejsze sprawozdanie z badania niezależnego biegłego rewidenta unieważnia wydane sprawozdanie z badania wraz z opinią w dniu 19 marca 2019 roku do sporządzonych - podpisanych przez Spółkę sprawozdań: finansowego i z działalności jednostki w dniu 15 marca 2019 roku ze względu na dokonane po tym dniu zmiany w sporządzonym e-sprawozdaniu w elektronicznym formacie pliku xml polegające na zmianie numeru identyfikacji spółki z identyfikatora numeru NIP na identyfikator numeru KRS właściwy dla danego podmiotu gospodarczego składającego sprawozdania do KRS.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na dane liczbowe i opisowe w sporządzonych sprawozdaniach.



Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Grażyna Cichosz. Działający w imieniu Grażyna Cichosz KANCELARIA AUDYTORSKA z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2770 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 21 marca 2019 roku

Grażyna Elektronicznie
podpisany przez
Cichosz Grażyna Cichosz
Data: 2019.03.21
12:33:28 +01'00'

.....
Grażyna Cichosz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 9878

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Grażyna Cichosz KANCELARIA AUDYTORSKA
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2770*

*ul. Puszczyka 18 lok. 66
02-785 Warszawa*



VI. Oświadczenia

Oświadczenie Zarządu ICP Group SA w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2018 rok

Zarząd ICP Group SA oświadcza, że według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe za 2018 rok i dane porównywalne za 2017 rok wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu

Krzysztof Michniewicz

Oświadczenie Zarządu ICP Group SA w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych sprawozdań finansowych

Zarząd ICP Group SA oświadcza, że biegły uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego za okres 2018 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że spełniał warunek wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu

Krzysztof Michniewicz



VII. Inne informacje

Oświadczenie o stosowaniu zasad dobrych praktyk

Spółka stosowała w roku obrotowym zasady ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki Spółek Notowanych na New Connect” zawartych w załączniku Nr 1 do Uchwały Nr. 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.03.2010 r., za wyjątkiem następujących zasad:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad.

Spółka wyraża wolę transmitowania i rejestrowania obrad WZA, jeżeli akcjonariusze będą zainteresowani tą formą uczestnictwa w WZA.

Zasada nr 5 – w części dotyczącej z korzystania z sekcji „relacji inwestorskich” na www.gpwinfostrefa.pl (obecnie www.infostrefa.com).

Spółka nie korzystała z tego serwisu. Wszelkie informacje przekazywane są za pomocą raportów bieżących i okresowych w systemach EBI i ESPI. Treść raportów jest automatycznie publikowana w serwisie infostrefa.com.

Zasada nr 11 – w 2018 r. nie zorganizowano żadnego publicznie dostępnego spotkania Zarządu Spółki z udziałem Autoryzowanego Doradcy. Odstąpienie od przestrzegania tej zasady miało charakter incydentalny i było związane z nikłym zainteresowaniem inwestorów tego typu spotkaniem. Spółka zamierza organizować spotkania w miarę wzrostu zainteresowania.

Zasada nr 16 – w 2018 r. Spółka zrezygnowała z publikacji raportów miesięcznych. Informacje o działalności Spółki są publikowane w raportach okresowych i bieżących.

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy

Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Autoryzowanego Doradcy dla Invest Concept Sp. z o.o. w 2018 roku wyniosło 24.000 zł.



VIII. Dane teleadresowe

ICP Group SA
Al. Wyścigowa 6
02-681 Warszawa
tel. 48 22 54 88 100
www.icpgroup.pl
info@icpgroup.pl
REGON: 140887871
NIP: 521 342 56 25
KRS: 0000398701