



**RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ IBC POLSKA F & P S.A.
III KWARTAŁ 2022 r.**



SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. SYTUACJA FINANSOWA	5
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej IBC POLSKA F&P SA	5
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IBC POLSKA F&P SA	5
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ IBC POLSKA F&P SA.....	5
III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	5
IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO.....	6
V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	6
1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	6
2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej	6
3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	8
4. Pozostałe informacje.....	8
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	8
4.2. Organy Spółki.....	9
4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P.....	9
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	9
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	11
Skonsolidowany rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	13
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	14
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	15
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	17
Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	17
Jednostkowy rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	19
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	20
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	21

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	III KWARTAŁ 2022	III KWARTAŁ 2021	III KWARTAŁ 2022 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2021 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	2 798 206,22	1 928 626,25	7 525 692,03	4 844 843,77
Zysk (strata) ze sprzedaży	259 427,82	-64 062,49	584 038,85	-432 986,54
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	301 956,53	-41 072,22	641 826,90	180 629,28
Zysk (strata) brutto	280 226,52	-41 072,22	612 918,92	180 629,28
Zysk (strata) netto	256 996,52	-41 072,22	559 001,92	180 629,28
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-639 677,32	-108 216,71	128 027,16	-207 183,63
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	-120 000,00	-150 000,00	-318 827,47
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	10 847,30	-97 152,70	106 541,90	148 701,20

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	30.09.2022	30.09.2021
Aktywa trwałe	2 607 576,02	2 736 477,37
Aktywa obrotowe	3 745 009,09	3 221 998,43
Aktywa razem	6 352 585,11	5 958 475,80
Zobowiązania krótkoterminowe	1 489 426,51	1 353 711,52
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 862 066,60	4 601 745,61
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	245 149,66	569 606,23

Przedstawione dane skonsolidowane w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Grupy Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	III KWARTAŁ 2022	III KWARTAŁ 2021	III KWARTAŁ 2022 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2021 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	1 990 489,75	1 166 776,46	5 504 222,88	3 183 574,09
Zysk (strata) ze sprzedaży	223 163,96	-88 938,75	647 591,45	-124 397,99
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	266 355,28	-83 809,50	707 119,47	185 130,63
Zysk (strata) brutto	249 306,18	-86 254,12	682 496,14	164 680,81
Zysk (strata) netto	226 076,18	-86 254,12	628 579,14	164 680,81
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-686 977,71	-58 583,02	234 237,33	-295 357,87
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	-120 000,00	-150 000,00	-318 861,79
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	22 920,11	-205 079,89	-7 239,67	159 225,99

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	30.09.2022	30.09.2021
Aktywa trwałe	2 658 920,58	2 773 860,57
Aktywa obrotowe	2 954 869,75	2 287 046,35
Aktywa razem	5 613 790,33	5 060 906,92
Zobowiązania krótkoterminowe	1 046 813,66	1 066 192,07
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 565 884,67	3 991 696,18
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	188 869,00	406 317,13

Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej IBC POLSKA F&P SA

W trzecim kwartale 2022 r. Grupa IBC odnotowała sprzedaż na poziomie blisko 2,8 mln zł, zysk z działalności operacyjnej na poziomie prawie 302 tys. zł oraz zysk netto w wysokości blisko 257 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na poziomie przychodów odnotowano 45 proc. wzrostu. Wynik operacyjny był o ok. 343 tys. zł większy w ujęciu rdr wobec straty w kwocie 41,1 tys. zł, zaś wynik netto zwiększył się o 298,1 tys. zł - z poziomu straty netto w wysokości 41,1 tys. zł w III kwartale 2021 r.

W ujęciu narastającym, po trzech kwartałach 2022 r. Grupa IBC osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 7,5 mln zł, stanowi to 55,3 proc. wzrostu wobec wyniku wygenerowanego w analogicznym okresie roku poprzedniego. Należy przy tym mieć na uwadze niską bazę wynikową z ubiegłego roku, spowodowaną pandemią koronawirusa. Odnotowany w ujęciu narastającym zysk operacyjny wyniósł 641,8 tys. zł, podczas gdy po trzech kwartałach ub.r. odnotowano zysk w kwocie 180,6 tys. zł. Na poziomie wyniku netto Grupa osiągnęła zysk w wysokości przewyższającej 559 tys. zł, co stanowi wynik o 378,4 tys. zł lepszy wobec wyniku odnotowanego w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W omawianym okresie Grupa Kapitałowa kontynuowała sprzedaż urządzeń gastronomicznych do nowo otwieranych restauracji AmRest, AmRest Coffee i AmRest Franchise, a także indywidualnych klientów z rynku HoReCa. Nadal kontynuowana była sprzedaż do pozostałych klientów kluczowych Grupy IBC w tym Kompanii Piwowarskiej, Grupy Żywiec, Carlsberg Polska, PepsiCo, Browarów Lubelskich Perła i innych. Widoczny w poprzednich kwartałach wzrost znaczenia oferty własnej Grupy Kapitałowej, w tym autorskich rozwiązań: instalacji piwnych, instalacji Beer Wall, Kolumn do piwa CORTA i FONTE w III kwartale zwiększył się jeszcze bardziej i zdecydował o lepszym wyniku Grupy Kapitałowej w stosunku do analogicznego okresu w 2021 r. Spółka serwisowa w dalszym ciągu prowadziła rozmowy dotyczące poprawy warunków cenowych w rozliczeniach z kluczowymi klientami.

2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IBC POLSKA F&P SA

W trzecim kwartale 2022 r. Spółka odnotowała sprzedaż na poziomie blisko 2 mln zł, zysk z działalności operacyjnej na poziomie 266,4 tys. zł oraz zysk netto w kwocie 226,1 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na poziomie przychodów odnotowano około 70,6 proc. wzrostu. Wynik operacyjny wzrósł o ok. 350,2 tys. zł, zaś wynik netto wzrósł o 312,3 tys. zł. względem analogicznego okresu w III kwartale 2021 r.

W ujęciu narastającym, po trzech kwartałach 2022 r. przychody wyniosły 5,5 mln zł. Wobec roku poprzedniego stanowi to wzrost o ponad 72,9 proc. Spółka wygenerowała zysk na poziomie operacyjnym w kwocie 707,1 tys. zł (wobec zysku na poziomie 185,1 tys. zł narastającego w III kwartale 2021 r.) oraz zysk netto w wysokości 628,6 tys. zł (wobec zysku netto w kwocie 164,7 tys. zł w roku ubiegłym).

Na osiągnięte wyniki wpłynęły analogiczne czynniki, które zostały omówione w komentarzu do skonsolidowanych wyników osiągniętych przez Grupę w III kwartale 2022 r. Na podkreślenie zasługuje fakt coraz większej rozpoznawalności produktów własnych Spółki wśród klientów indywidualnych na rynku polskim, dobrej opinii rynku i zaufania, jakim się cieszą.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ IBC POLSKA F&P SA

W kolejnych miesiącach Grupa Kapitałowa będzie kontynuować przyjęte założenia dotyczące rozwoju oferty i dotarcia z nią do nowych klientów. Dział rozwoju pracuje nad kolejnymi modyfikacjami i modelami kolumn do piwa oraz urządzeń Beer Wall. Spółka zamierza wykorzystać zdobyte dotychczas doświadczenia oraz dobrą opinię i zwrócić się z ofertą do klientów indywidualnych spoza Polski oraz dużych producentów piwa w Polsce i Europie.

III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd IBC Polska F&P S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2022.

IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

W Dokumencie Informacyjnym Spółka nie zamieszczała informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

Jednostka dominująca	IBC Polska F&P S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba, adres:	Łosice 25
Telefon:	71 338 06 80
Faks:	71 315 56 20
Adres poczty elektronicznej:	inwestorzy@ibcpolska.pl
Adres strony internetowej:	www.ibcpolska.pl
NIP:	8940005782
REGON:	006006050
KRS:	0000396293

Jednostka zależna	IBC Euroserwis Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba, adres:	Łosice 25
Telefon:	71 338 06 80
Faks:	71 315 56 20
Adres poczty elektronicznej:	biuro@ibceuroserwis.pl
Adres strony internetowej:	www.ibcpolska.pl
NIP:	8951782673
REGON:	932848757
KRS:	0000143551
Kapitał zakładowy:	80.000 zł – 160 udziałów o wartości 500,00 zł każdy
Udział Emitenta:	152 udziały – 95,00%

2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej

IBC Polska F&P swoją działalność rozpoczęło w 1995 r. Na początku Spółka koncentrowała się na zaopatrywaniu producentów piwa i napojów bezalkoholowych w urządzenia do sprzedaży tych produktów w gastronomii. Wraz z rozwojem Emitenta oraz zdobytym doświadczeniem w ofercie Firmy pojawiły się projekty indywidualnych, niestandardowych instalacji wykorzystywanych w gastronomii oraz niezbędne dla nich urządzenia. Aktualnie z oferty IBC Polska F&P korzystają nie tylko producenci piwa, ale również minibrowary, hotele, puby, dyskoteki. Emitent oferuje również urządzenia i akcesoria do wyposażenia kuchni, baru, firm cateringowych, a po stworzeniu własnego studia projektowego oferta została wzbogacona o indywidualne projekty kolumny do piwa, aranżacje baru oraz ofertę materiałów POS.

Optymalny stosunek jakości produktów do ceny sprzedaży, wsparcie uznanych na europejskim i światowym rynku producentów w połączeniu z szerokim asortymentem oferowanych produktów i usług tworzy unikalną i kompleksową ofertę, wyróżniając IBC Polska F&P na tle konkurencji. Do stałych klientów Spółki należy wiele restauracji, barów, firm cateringowych. Spośród nich warto wyróżnić takie marki jak: KFC, Pizza Hut, Burger King, Starbucks, Żywiec, Tyskie, Warka, Carlsberg, Lech, Okocim, Heineken, Pepsi-Cola i Coca-Cola.

Działalność IBC Polska F&P można podzielić na trzy działy:

- urządzenia gastronomiczne,
- instalacje napojowe,
- materiały POS.

W ramach swojej oferty Emitent może zaprojektować, wykonać i dostarczyć każdy element przedsięwzięcia gastronomicznego, doradzić właściwe rozwiązanie i zagwarantować odpowiednią jakość. Oferta Spółki obejmuje:

- Projekty technologiczne – dzięki współpracy z uznanymi projektantami m. in. z dr inż. Wiesławą Grzesińską, Spółka oferuje możliwość wykonania projektu technologicznego dla zakładu gastronomicznego, przetwórstwa spożywczego, projektu technologii hotelowej oraz zaoferowanie kompleksowej obsługi inwestycji w gastronomii i branży rolno-spożywczej.
- Urządzenia do kuchni, restauracji, kawiarni i cukierni. W ofercie Emitenta znaleźć można każdy element wyposażenia kuchni, restauracji, stołówki, baru czy cukierni. Kompletna oferta pozwala klientowi na dopasowanie poszczególnych urządzeń według własnych potrzeb. Oferowane są: piece konwekcyjno-parowe, urządzenia grzewcze, urządzenia chłodnicze i mroźnicze, meble technologiczne, zmywarki, dodatkowe urządzenia kuchenne, drobny sprzęt gastronomiczny, urządzenia do pizzy, ekspresy do kawy, maszyny do lodów i bitej śmietany. Do producentów oferowanych urządzeń zalicza się znane i powszechnie doceniane w gastronomii marki: HOBART, FOSTER, GAMKO, RATIONAL, ELEKTROLUX, HATCO, ICE-O-MATIC, FRIGOMAT i inne.
- Wyposażenie do baru. Spółka oferuje każdy element wyposażenia potrzebny do urządzenia przestrzeni za kontuarem, czyli miejsca, w którym pracują barmani. Oferowane są: system zabudowy baru FLEXBAR, podblatowe moduły chłodnicze EKO-LINE i GM-LINE, lodówki na kegi, witryny chłodnicze do napojów, zmywarki podblatowe do szkła, kostkarki do lodu, zamrażarki podblatowe, lodówki i zamrażarki „wpuszczone” w blat, urządzenia do piwa i napojów oraz akcesoria barmańskie.
- Instalacje do wyszynku piwa i napojów. IBC Polska F&P od 1995 r. współpracuje z browarami i innymi producentami napojów, którzy dystrybucję produktów prowadzą w gastronomii. Emitent swoim klientom oferuje elementy instalacji napojowej oraz środki chemiczne, narzędzia i akcesoria do serwisu. Dzięki zdobytemu doświadczeniu Spółka specjalizuje się w projektowaniu instalacji piwnych oraz ich montażu, często w nietypowych miejscach, gdzie od beczki do kranu jest do pokonania duża odległość. Realizowane są indywidualne projekty w zakresie: instalacji piwnych, urządzenia zabudowy baru i zaplecza, kolumny do piwa, autopiwiarni (samoobsługowe instalacje piwne).
- Minibrowary. Spółka oferuje doradztwo inwestycyjne dla firm planujących budowę minibrowaru. Oferta zawiera wszystkie elementy procesu inwestycji w browar restauracyjny lub minibrowar, zaczynając od projektu technologicznego całego lokalu, przygotowania specyfikacji elementów instalacji do produkcji i wyszynku piwa, wyborze dostawców urządzeń oraz ekip technicznych, kończąc na szkoleniu w obsłudze i serwisie.
- Elementy instalacji piwnych, wyposażenie KEG-SERWISU. Od ponad 15 lat Emitent niezmiennie dopasowuje swoją ofertę do zmieniających się standardów w branży gastronomicznej. Oferowane są poszczególne elementy instalacji napojowych: kolumny do piwa, krany, reduktory CO₂, butle CO₂, głowice, schładzarki do piwa i napojów, węże, obejmy, szybkozłączka, urządzenia do mycia i konserwacji instalacji, rollbary oraz części zamienne.
- Materiały POS. Współpraca z browarami i producentami napojów bezalkoholowych oraz własne studio projektowe daje możliwość wyposażenia klientów IBC Polska F&P w materiały standardowe przeznaczone do personalizacji np.: tace kelnerskie, serwetki, szklanki z tworzywa wielokrotnego użytku, maty barowe, świeczniki, podstawki na bilon.

Poprzez spółkę zależną, IBC Euroserwis sp. z o.o., utworzoną w 2003 r. Grupa świadczy usługi serwisowe i remontowe urządzeń chłodniczych, mroźniczych, a także profesjonalnych urządzeń gastronomicznych. Kluczowymi klientami firmy są producenci napojów, lodów oraz sieci restauracji i hoteli. Strategia Spółki opiera się na ścisłej i długofalowej współpracy, w której IBC Euroserwis Sp. z o.o. dla swoich klientów nie jest tylko dostawcą usług, ale także partnerem i doradcą. Ofertę firmy tworzą zasadniczo trzy działy:

- serwis urządzeń na rynku,
- naprawy i remonty w własnych warsztatach oraz magazynach klientów,
- usługi call center.

Strategia spółki opiera się na ścisłej i długofalowej współpracy, w której IBC Euroserwis Sp. z o.o. dla swoich klientów nie jest tylko dostawcą usług, ale także partnerem i doradcą.

Emitem w zakresie wdrożeń oferowanych urządzeń kooperuje z wieloma producentami sprzętu gastronomicznego i instalacji napojowych. Na podstawie zawartych umów o współpracy, IBC Polska F&P S.A. na zlecenie swoich partnerów dokonuje wdrożeń instalacji w konkretnych placówkach. Dzięki współpracy z większością największych producentów sprzętu gastronomicznego i instalacji napojowych, którzy startują w licznych przetargach na dostawy sprzętu i instalacji dla dużych sieci restauracyjnych, IBC Polska F&P S.A. realizuje zlecenia instalacji dla znanych na całym świecie producentów napojów i sieci restauracyjnych takich jak: KFC, Coca-Cola czy Pepsi.

Unikalna oferta Spółki w połączeniu z możliwością usług serwisowych na terenie całego kraju, realizowanych przez spółkę z Grupy IBC stanowi przewagę konkurencyjną, w szczególności przy realizacji zleceń dla ogólnokrajowych sieci. Dzieje się tak, dlatego, ponieważ klienci korporacyjni oczekują kompleksowego pakietu usług począwszy od informacji ofertowej, usług logistycznych, dostosowania się do ich procedur i systemów zarządzania, nienagannej i bezproblemowej realizacji zleceń i obsługi serwisowej. Wszystkie powyższe elementy obsługi zapewniają klientom spółki z Grupy IBC, których działalność wzajemnie się uzupełnia.

3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej



Tabela: Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej IBC POLSKA F & P S.A.

Podmiot	Opis	Posiadany udział	Zakres działalności
IBC POLSKA F & P S.A.	podmiot dominujący	-	sprzedaż urządzeń gastronomicznych
IBC Euroserwis sp. z o.o.	jednostka zależna	95,00%	serwis urządzeń mroźniczych, chłodniczych oraz urządzeń gastronomicznych

4. Pozostałe informacje

4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
--------------	-------------	--------------	------------------------------	---------------	---------------------------------

Andrzej Plak	A*	1.250.000	41,50%	2.500.000	45,35%
Piotr Flak	A*	1.250.000	41,50%	2.500.000	45,35%
Pozostali	B,C, D	512.244	17,01%	512.244	9,29%
Suma		3.012.244	100,00%	5.512.244	100,00%

*akcje imienne

4.2. Organy Spółki

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, skład organów Spółki przedstawia się następująco:

Zarząd

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Andrzej Plak	Prezes Zarządu	27 lipca 2020	30 czerwca 2023
Piotr Flak	Wiceprezes Zarządu	27 lipca 2020	30 czerwca 2023

Kadencja Zarządu upływa wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022.

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		od	do
Karol Cisarż	Przewodniczący Rady Nadzorczej	27 lipca 2020	30 czerwca 2023
Kalina Rząstkowska	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	27 lipca 2020	30 czerwca 2023
Kazimierz Plak	Członek Rady Nadzorczej	27 lipca 2020	30 czerwca 2023
Andrzej Babiarz	Członek Rady Nadzorczej	27 lipca 2020	30 czerwca 2023
Andrzej Kustra	Członek Rady Nadzorczej	27 lipca 2020	30 czerwca 2023

Kadencja Rady Nadzorczej upływa wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022.

4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P

W III kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 21 osób, z czego 9 osób było zatrudnionych w IBC Polska F&P S.A. oraz 12 osób w IBC Euroserwis sp. z o.o.

4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30.09.2022 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariacie porównawczym. Sprawozdanie z przepływów sporządzono metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

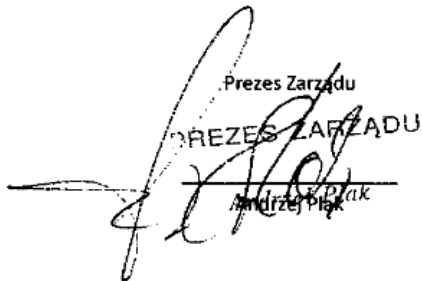
1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł nie ujmują w ewidencji środków trwałych i zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.
2. Akcje i udziały wyceniane są cenach nabycia, a inwestycje w nieruchomościach wycenia się w cenach rynkowych, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
4. Produkty i usługi niezakończone wycenia się w wysokości kosztu wytworzenia. Do kosztów wytworzenia produktów nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży produktów i usług.

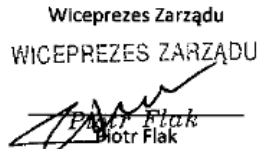
5. Należności wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, w wielkościach wynikających z faktur sprzedaży z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.
6. Zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z faktur zakupu.
7. Środki pieniężne i kapitały wycenione zostały według wartości nominalnej.
8. Spółki nie utworzyły rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, ani inne świadczenia pracownicze.

W omawianym okresie nie dokonano zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd IBC Polska F&P S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe IBC Polska F&P S.A. wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi w Spółce, oraz informacje zawarte w raporcie kwartalnym przedstawiają prawdziwy obraz sytuacji majątkowo-finansowej Grupy Kapitałowej IBC Polska F&P S.A oraz IBC Polska F&P S.A.

Prezes Zarządu
PREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

Wiceprezes Zarządu
WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

	AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A.	Aktywa trwałe	2 607 576,02	2 736 477,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,02	9 780,99
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,02	9 780,99
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 667 833,27	1 769 200,68
1.	Środki trwałe	1 667 833,27	1 769 200,68
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	77 791,97	81 500,37
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 580 216,21	1 646 434,30
c)	urządzenia techniczne i maszyny	992,05	1 984,04
d)	środki transportu	8 833,04	39 155,72
e)	inne środki trwałe	0,00	126,25
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	939 618,73	939 618,73
1.	Nieruchomości	939 618,73	939 618,73
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124,00	17 876,97
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124,00	17 876,97
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	3 745 009,09	3 221 998,43
I.	Zapasy	1 726 432,63	1 423 251,07
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	1 726 432,63	1 462 412,48
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	10 838,59
II.	Należności krótkoterminowe	1 651 785,42	1 067 823,59
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 651 785,42	1 067 823,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 591 594,45	1 043 183,80
	- do 12 miesięcy	1 591 594,45	1 043 183,80
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	51 773,20	23 425,29
c)	inne	8 417,77	1 214,50
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	245 149,66	569 606,23
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	245 149,66	569 606,23
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	245 149,66	569 606,23
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	245 149,66	569 606,23
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 641,38	111 317,54
C.	Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	6 352 585,11	5 958 475,80

	PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 862 066,60	4 601 745,61
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	305 224,40	305 224,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 997 840,28	4 115 891,93
	- nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	559 001,92	180 629,28
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 490 518,51	1 356 730,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 092,00	3 018,67
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 092,00	3 018,67
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 489 426,51	1 353 711,52
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 489 426,51	1 353 711,52
a)	kredyty i pożyczki	81 458,13	192 480,55
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	886 403,13	682 985,08
	- do 12 miesięcy	886 403,13	682 985,08
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	376 530,97	366 784,30
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł,ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	142 853,83	110 717,50
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	2 180,45	744,09
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	6 352 585,11	5 958 475,80

Skonsolidowany rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 798 206,22	1 928 626,25	7 525 692,03	4 844 843,77
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 036 122,54	977 514,96	3 493 642,63	2 386 032,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. – wart. dodatnia, zmniejsz. – wart. ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 762 083,68	951 111,29	4 032 049,40	2 458 811,64
B. Koszty działalności operacyjnej	2 538 778,40	1 992 688,74	6 941 653,18	5 277 830,31
I. Amortyzacja	27 755,48	28 134,23	83 266,40	84 938,65
II. Zużycie materiałów i energii	211 029,10	240 034,86	1 260 355,30	603 995,77
III. Usługi obce	735 041,13	519 366,65	1 569 162,51	1 348 766,21
IV. Podatki i opłaty	33 480,78	30 610,54	84 925,58	78 159,50
V. Wynagrodzenia	337 860,22	390 284,37	1 033 863,44	1 148 329,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 556,98	67 916,76	176 563,69	196 028,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 927,07	24 138,96	54 126,23	41 156,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 113 127,64	692 182,37	2 679 390,03	1 776 454,85
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	259 427,82	-64 062,49	584 038,85	-432 986,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	46 658,72	27 619,78	63 124,08	637 936,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	1 138,21
II. Dotacje	38 000,00	0,00	38 000,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 658,72	27 619,78	25 124,08	636 798,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 130,01	2 348,46	5 336,03	3 752,06
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 130,01	2 348,46	5 336,03	3 752,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	301 956,53	-38 791,17	641 826,90	201 198,30
G. Przychody finansowe	11,10	163,57	481,86	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	11,10	163,57	481,86	0,00
H. Koszty finansowe	21 741,11	2 444,62	29 389,84	20 569,02
I. Odsetki, w tym:	4 721,01	10,58	4 817,69	9 340,34
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	17 020,10	2 434,04	24 572,15	11 228,68
I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	280 226,52	-41 072,22	612 918,92	180 629,28
J. Podatek dochodowy	23 230,00	0,00	53 917,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K–L–M)	256 996,52	-41 072,22	559 001,92	180 629,28

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	256 996,52	-41 072,22	559 001,92	180 629,28
II.	Korekty razem	-896 673,84	-67 144,49	-430 974,76	-387 812,91
1.	Amortyzacja	27 755,48	28 134,23	83 266,40	84 938,65
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	9 271,70
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-1 138,21
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	132 497,56	-86 504,76	-408 840,14	-355 226,85
7.	Zmiana stanu należności	-25 287,08	75 553,22	-37 2062,61	23 021,62
8.	Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 001 334,11	-99 392,29	342 475,71	456 731,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 694,31	15 065,11	-37 814,12	-20 305,60
10.	Inne korekty	-38 000,00	0,00	-38 000,00	-585 105,37
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-639 677,32	-108 216,71	128 027,16	-207 183,63
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	1 172,53
1.	Zbycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	1 138,21
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	34,32
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	120 000,00	150 000,00	320 000,00
1.	Nabycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	120 000,00	150 000,00	320 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	120 000,00	150 000,00	320 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-120 000,00	-150 000,00	-318 827,47
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	38 000,00	120 000,00	188 000,00	375 159,92
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	120 000,00	0,00	375 159,92
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	150 000,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	38 000,00	0,00	38 000,00	375 159,92
II.	Wydatki	27 152,70	217 152,70	81 458,10	226 458,72
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	27 152,70	217 152,70	81 458,10	217 152,70
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	9 306,02
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 847,30	-97 152,70	106 541,90	148 701,20
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-628 830,02	-325 369,41	84 569,06	-377 309,90
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-628 830,02	-325 369,41	84 569,06	-377 309,90
F.	Środki pieniężne na początek okresu	873 979,68	894 975,64	160 580,60	946 916,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	245 149,66	569 606,23	245 149,66	569 606,23

- o ograniczonej możliwości dysponowania

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 605 070,08	4 642 817,83	4 303 064,68	4 421 116,33
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 605 070,08	4 642 817,83	4 303 064,68	4 421 116,33
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	305 224,40	305 224,40	305 224,40	305 224,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	305 224,40	305 224,40	305 224,40	305 224,40
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 115 891,93	5 060 543,66	4 115 891,93	5 060 543,66
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	944 651,73	0,00	944 651,73
b)	zmniejszenie (z tytułu)	118 051,65	0,00	118 051,65	0,00
	- pokrycia straty	118 051,65	944 651,73	118 051,65	944 651,73
	- przesunięcie na kapitał rezerwowany	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 997 840,28	4 115 891,93	3 997 840,28	4 115 891,93
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowany z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Kapitał rezerwowany z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-118 051,65	-944 651,73	-118 051,65	-944 651,73
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-118 051,65	-944 651,73	-118 051,65	-944 651,73
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-118 051,65	-944 651,73	-118 051,65	-944 651,73

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	118 051,65	944 651,73	118 051,65	944 651,73
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Wynik netto	256 996,52	-41 072,22	559 001,92	180 629,28
a)	zysk netto	256 996,52	0,00	559 001,92	180 629,28
b)	strata netto		0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 862 066,60	4 601 745,61	4 862 066,60	4 601 745,61
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 862 066,60	4 601 745,61	4 605 070,08	4 601 745,61

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

	AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A.	Aktywa trwałe	2 658 920,58	2 773 860,57
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 643 177,85	1 740 364,87
1.	Środki trwałe	1 643 177,85	1 740 364,87
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	77 791,97	81 500,37
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 555 560,79	1 617 724,74
c)	urządzenia techniczne i maszyny	992,05	1 984,04
d)	środki transportu	8 833,04	39 155,72
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 015 618,73	1 015 618,73
1.	Nieruchomości	939 618,73	939 618,73
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	76 000,00	76 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124,00	17 876,97
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124,00	17 876,97
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 954 869,75	2 287 046,35
I.	Zapasy	1 177 023,36	893 997,77
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	1 177 023,36	884 956,19
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	9 041,58
II.	Należności krótkoterminowe	1 025 722,85	561 540,79
1.	Należności od jednostek powiązanych	7 269,55	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 018 453,30	561 540,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	981 588,22	552 619,66
	- do 12 miesięcy	981 588,22	552 619,66
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	36 865,08	8 921,13
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	636 447,09	726 317,13
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	636 447,09	726 317,13
a)	w jednostkach powiązanych	447 578,09	320 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	188 869,00	406 317,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	188 869,00	406 317,13
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115 676,45	105 190,66
C.	Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	5 613 790,33	5 060 906,92

	PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 565 884,67	3 991 696,18
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	301 224,40	301 224,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 636 081,13	3 525 790,97
	- nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	628 579,14	164 680,81
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 047 905,66	1 069 210,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 092,00	3 018,67
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 092,00	3 018,67
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 046 813,66	1 066 192,07
1.	Wobec jednostek powiązanych	35 841,45	47 458,69
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 010 942,21	1 018 733,38
a)	kredyty i pożyczki	45 239,68	107 970,86
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	490 451,47	463 505,65
	- do 12 miesięcy	490 451,47	463 505,65
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	375 359,97	366 784,30
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł,ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	99 809,59	80 361,07
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	111,50	111,50
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	5 613 790,33	5 060 906,92

Jednostkowy rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 990 489,75	1 166 776,46	5 504 222,88	3 183 574,09
- od jednostek powiązanych	29 273,50	34 877,84	83 089,43	73 540,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	328 910,28	270 284,41	1 691 003,43	864 492,28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. – wart. dodatnia, zmniejsz. – wart. ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 661 579,47	896 492,05	3 813 219,45	2 319 081,81
B. Koszty działalności operacyjnej	1 767 325,79	1 255 715,21	4 856 631,43	3 307 972,08
I. Amortyzacja	24 296,73	24 296,73	72 890,16	72 890,16
II. Zużycie materiałów i energii	77 630,29	143 883,13	860 293,22	355 134,76
III. Usługi obce	383 930,95	227 043,42	763 747,63	650 789,53
IV. Podatki i opłaty	31 737,63	30 457,02	83 178,43	77 974,08
V. Wynagrodzenia	136 586,45	124 750,55	382 318,34	360 589,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 239,14	24 279,77	74 342,23	70 336,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 248,63	16 926,24	19 849,81	23 441,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 083 655,97	664 078,35	260 0011,61	1 696 816,27
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	223 163,96	-88 938,75	647 591,45	-124 397,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	46 658,69	7 477,67	62 997,30	1 138,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	38 000,00	0,00	38 000,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 658,69	7 477,67	24 997,30	311 181,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 467,37	2 348,42	3 469,28	2 791,02
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 467,37	2 348,42	3 469,28	2 791,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	266 355,28	-83 809,50	707 119,47	185 130,63
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	27,90	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	27,90	0,00
H. Koszty finansowe	17 049,10	2 444,62	24 651,23	20 449,82
I. Odsetki, w tym:	29,00	10,58	79,08	9 306,02
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	17 020,10	2 432,04	24 572,15	11 143,80
I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	249 306,18	-86 254,12	682 496,14	164 680,81
J. Podatek dochodowy	23 230,00	0,00	53 917,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K–L–M)	226 076,18	-86 254,12	628 579,14	164 680,81

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	226 076,18	-86 254,12	628 579,14	164 680,81
II.	Korekty razem	-913 053,89	27 671,10	-394 341,81	-25 414,67
1.	Amortyzacja	24 296,73	24 296,73	72 890,16	72 890,16
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	9 306,02
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-1 138,21
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	135 259,03	-4 125,71	-404 151,02	-254 444,08
7.	Zmiana stanu należności	-108 147,52	9 779,70	-236 299,60	-8 435,45
8.	Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-936 374,31	-20 855,44	252 333,83	471 460,97
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 912,18	18 575,82	-41 115,18	-19 696,21
10.	Inne korekty	-38 000,00	0,00	-38 000,00	-295 357,87
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-686 977,71	-58 583,02	234 237,33	139 266,14
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	1 138,21
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	1 138,21
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	120 000,00	150 000,00	320 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	120 000,00	150 000,00	320 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-120 000,00	-150 000,00	-318 861,79
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	38 000,00	0,00	38 000,00	55 159,92
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	55 159,92
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	38 000,00	0,00	38 000,00	0,00
II.	Wydatki	15 079,89	205 079,89	45 239,67	214 385,91
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	15 079,89	205 079,89	45 239,67	205 079,89
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	9 306,02
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22 920,11	-205 079,89	-7 239,67	-159 225,99
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-664 057,60	-383 662,91	76 997,66	-338 821,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-664 057,60	-383 662,91	76 997,66	-338 821,64
F.	Środki pieniężne na początek okresu	852 926,60	789 980,04	111 871,34	745 138,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	188 869,00	406 317,13	188 869,00	406 317,13
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00		0,00	

Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 339 808,49	4 077 950,30	3 937 305,53	3 827 015,37
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 339 808,49	4 077 950,30	3 937 305,53	3 827 015,37
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	301 224,40	301 224,40	301 224,40	301 224,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	301 224,40	301 224,40	301 224,40	301 224,40
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 525 790,97	3 597 860,21	3 525 790,97	3 597 860,21
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	110 290,19	0,00	110 290,19	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	-72 069,24	0,00	-72 069,24
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 636 081,13	3 525 790,97	3 636 081,13	3 525 790,97
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	110 290,16	-72 069,24	110 290,16	-72 069,24
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	110 290,16	0,00	110 290,16	0,00
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	110 290,16	0,00	110 290,16	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	110 290,16	0,00	110 290,16	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	110 290,16	0,00	110 290,16	0,00
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-72 069,24	0,00	-72 069,24
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-72 069,24	0,00	-72 069,24
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	72 069,24	0,00	72 069,24
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Wynik netto	226 076,18	-86 254,12	628 579,14	164 680,81
a)	zysk netto	226 076,18	0,00	628 579,14	164 680,81
b)	strata netto	0,00	-86 254,12	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 565 884,67	3 991 696,18	4 565 884,67	3 991 696,18
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 565 884,67	3 991 696,18	4 565 884,67	3 991 696,18