

---

# Sprawozdanie finansowe

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:**

„IBC POLSKA F&P Spółka Akcyjna”  
z siedzibą w Łosicach 25, 55-095 Mirków.

Spółka posiada poniższe numery identyfikacyjne:

- NIP: 894-00-05-782
- REGON: 006006050

Aktualnie podstawowym źródłem dochodów Spółki jest handel hurtowy urządzeniami do wyszynku napojów oraz sprzedaż i serwisowanie urządzeń gastronomicznych.

2. **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:**

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

3. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.

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

W skład Spółki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez naszą Spółkę działalności.

6. **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):**

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

7. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. IBC POLSKA F & P S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Spółka jest jednostką zobowiązaną do badania sprawozdania finansowego, sporządza, zatem rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

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

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki zgodne z okresem ich ekonomicznego użytkowania. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł nie ujmuje w ewidencji

środków trwałych i zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

2. Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach wycenia się w wartościach rynkowych, zgodnie z art. 3 ust.1 pkt. 17 ustawy o rachunkowości.
3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
4. Produkty i usługi niezakończone wycenia się w wysokości kosztu wytworzenia. Do kosztów wytworzenia produktów nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży produktów i usług.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności
6. Zobowiązania krótkoterminowe, wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Środki pieniężne i kapitały wycenione zostały według wartości nominalnej.
8. Spółka nie utworzyła rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, ani inne świadczenia pracownicze.
9. Operacje sprzedaży lub kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań na dzień przeprowadzenia operacji wyceniane były wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji.

*Paweł Rostałwicz*  
Doradca Główny  
Nr wpisu 10553

.....  
Data: 30.05.2018  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU  
*Andrzej Flak*

.....  
Data: 30.05.2018  
podpis kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU  
*Andrzej Flak*

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Wartość początkowa środków na dzień 31.12.2017 r.

Treść	Stan na 01.01.2017r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017r.
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	178 158,57		29 822,55	148 336,02
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 486 557,88			2 486 557,88
Urządzenia techniczne i maszyny	498 605,01			498 605,01
Środki transportu	168 455,00	85 365,85	114 755,00	139 065,85
Inne środki trwałe				
Środki trwałe w budowie		94 737,85	94 737,85	
Wartości niematerialne i prawne	616 186,85	9 372,00		625 558,85
Inwestycje w nieruchomości	939 618,73			939 618,73
Udziały	76 000,00			76 000,00
Wniesione dopłaty zwrotne				
Razem	4 963 582,04	189 475,70	239 315,40	4 913 742,34

Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2017 r.

Treść	Stan na 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016r.
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	57 234,30	4 329,67	8 634,79	52 929,18
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	573 554,41	62 163,95		635 718,36
Urządzenia techniczne i maszyny	370 823,71	80 672,29		451 496,00
Środki transportu	158 455,06	14 268,23	114 755,00	57 968,29
Inne środki trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	552 808,52	56 253,33		609 061,85
Razem	1 712 876,00	217 687,47	123 389,79	1 807 173,68

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:**

Spółka posiada od 2006 r. prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w miejscowości Łosice . W 2012 r. nastąpiło częściowe przekwalifikowanie gruntów do inwestycji długoterminowych. W 2017r. sprzedano niewielką część gruntów użytkowanych wieczyście. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na koniec 2017 r. to kwota 95.406,84 zł.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

Treść	Wartość na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017 r.
Odpisy aktualizujące należności	72 509,99			72 509,99

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

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

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

b) 260 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko akcjonariusza	ilość akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji

Andrzej Plak seria A	1 250 000	0,10 zł	125 000,00
Piotr Flak seria A	1 250 000	0,10 zł	125 000,00
Kazimierz Plak seria B	130 000	0,10 zł	13 000,00
Barbara Toruń seria B	130 000	0,10 zł	13 000,00
Prometeia sp. z o.o. seria C	135 000	0,10 zł	13 500,00
Akcje na okaziciela seria D	117 244	0,10 zł	11 724,40
	3 012 244	0,10 zł	301 224,40

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

Treść	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
Kapitał zapasowy utworzony z zysku lat ubiegłych	2 649 372,55	157.355,54		2 806 728,09

Treść	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
Kapitał zapasowy z agio	403 006,60			403 006,60

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

Zysk z 2017 r. proponuje się przeznaczyć na fundusz zapasowy.

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

Treść	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego.	832,00	3 747,00		4 579,00

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

a. do 1 roku

- b. powyżej 1 roku do 3 lat
- c. powyżej 3 do 5 lat
- d. powyżej 5 lat

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym na majątku Spółki zabezpieczono spłatę kredytu obrotowego. Zabezpieczeniem należności jest przewłaszczenie zapasów magazynowych oraz cesja praw z polisy ubezpieczającej te zapasy.

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

Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowią przed wszystkim rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe oraz wartość kontynuowanych prac badawczo rozwojowych (w wysokości 56.170,99 zł). Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 5 409,00 zł.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

**II**

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

Przychody ze sprzedaży netto	z tego	
	Sprzedaż krajowa	Eksport
Przychody ze sprzedaży netto razem	6 790 950,38	269 331,19
z tego:		

- Towarów i materiałów	5 372 828,03	185 001,54
- Usług	1 418 122,35	84 329,65
- Produktów		

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

4. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
<b>1. zysk brutto</b>	<b>+633 618,85</b>
<b>2. Przychody wpływające na podstawę opodatkowania:</b>	<b>109 671,22</b>
<b>a) wyłączenia</b>	<b>109 671,22</b>
- Różnice kursowe z wyceny bilansowej na 31.12.2016 r.	19 767,96
- Różnice kursowe od VAT	272,44
- Naliczone odsetki od pożyczki	1 902,47
- Rozliczenie dotacji	87 728,35
<b>b) włączenia</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Koszty wpływające na podstawę opodatkowania:</b>	
<b>a) włączenia</b>	<b>14 341,80</b>
- Koszty bezpośrednie dotyczące sprzedaży 2017 poniesione w 2018	14 341,80
<b>b) wyłączenia</b>	<b>165 571,79</b>
- NKUP z k. zesp. 4 oraz amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	12 319,72
- Odsetki budżetowe	362,00
- Różnice kursowe od VAT	1 947,50
- Odsetki naliczone	10 147,35
- Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	7 384,34
- Inne NKUP	297,65
- Przedawnione należności	27,39
- Koszty sfinansowane dotacją program 8.1	87 728,35
- Składki ZUS zapłacone w 2018	1 695,92
- koszty bezpośrednie dotyczące sprzedaży 2016	43 661,57
<b>4. dochód podatkowy (1-2a+2b-3a+3b)</b>	<b>675 177,62</b>
<b>5. Odliczenia od dochodu:</b>	<b>13 619,23</b>
- 1/2 starty z 2015r.	661 558,00
<b>6. Podstawa opodatkowania (4-5)</b>	<b>661 558,00</b>
<b>7. Podatek dochodowy</b>	<b>125 696,00</b>

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

Na koniec okresu sprawozdawczego przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.



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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 94 737,85 zł. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W 2018r. nie planuje się ponosić istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

### III

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

Przy wycenie pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych zastosowano średni kurs NBP z 31.12.2017r.

### IV

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

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

### V

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

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

Wynagrodzenie brutto członków Zarządu w 2017 r. wyniosło 74 400,00 zł.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

6. **Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi;

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie bilansu jednostkowego wynosiło 3.500,00 plus VAT, a za badanie skonsolidowane 3.000,00 plus VAT.

## VI

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

2. **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:**

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

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym za 2017. są porównywalne.

## VII

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

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

### 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

W 2017r. IBC POLSKA F&P sprzedawała do IBC EUROSERWIS sp. z o.o. głównie usługi najmu pomieszczeń, refakturowania mediów, części do napraw serwisowych oraz refaktury kosztów transportu. Nabywała od IBC EUROSERWIS sp. z o.o. refakturowane koszty usług transportowych oraz usług serwisowych.

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

W 2017r. IBC POLSKA F&P posiadała 95% udziałów w IBC EUROSERWIS sp. z o.o. W 2017 r. Spółka IBC EUROSERWIS uzyskała zysk w wysokości 350 645,78 zł.

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

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

Sprawozdanie finansowe Spółki podlega konsolidacji.

### 5. Informacje o:

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

IBC POLSKA F&P S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 r. uwzględniając dane IBC EUROSERWIS sp. z o.o.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

VIII

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

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

IX

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

Zgodnie z wiedzą i posiadanymi przez Wspólników informacjami nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez Spółkę działalności w 2018r.

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

X

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

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

*Paweł Rostawski*  
*P. Rostawski*  
Doradca Podatkowy  
Nr wpisu 10534

Data: 30.05.2018  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU

*Andrzej Plak*  
.....

Data: 30.05.2018  
podpis kierownika jednostki

# IBC POLSKA F & IRACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

..... Łosice 25, 55-095 Mirków

(pieczęć Jednostki)

..... sprzedany za okres

..... 01.01.2017 - 31.12.2017

(4)

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ..... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 358 264,17</b>	<b>7 060 281,57</b>
	– od jednostek powiązanych	411 632,70	352 525,47
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 415 439,23	1 502 452,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 942 824,94	5 557 829,57
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 401 953,86</b>	<b>7 098 307,12</b>
I	Amortyzacja	467 374,79	217 687,47
II	Zużycie materiałów i energii	553 283,25	870 194,17
III	Usługi obce	580 534,60	727 167,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	97 607,71	96 926,71
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	372 248,97	420 529,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	69 797,61	83 537,71
	– emerytalne	35 508,89	40 793,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 435,63	71 683,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 232 671,30	4 610 580,44
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-43 689,69</b>	<b>-38 025,55</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>282 556,29</b>	<b>673 541,37</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		557 350,84
II	Dotacje	254 690,03	87 728,35
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	27 866,26	28 462,18
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13 657,60</b>	<b>13 301,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	13 657,60	13 301,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>225 209,00</b>	<b>622 214,82</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 954,06</b>	<b>32 935,39</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 954,06	1 902,47
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		31 032,92
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>38 119,52</b>	<b>21 531,36</b>
I	Odsetki, w tym:	36 873,15	21 531,36
	– dla jednostek powiązanych	2 952,91	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 246,37	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>189 043,54</b>	<b>633 618,85</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>31 688,00</b>	<b>131 825,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>157 355,54</b>	<b>501 793,85</b>

Ryszard Rastalski  
Doradca Podatkowy  
Nr wpisu 10534

30.05.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

30.05.2018

Andrzej Plak

Andrzej Plak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**BO POLSKA F & P S.A.**

ul. 25, 55-095 Mirków

(pieczęć jednostki) 14-00-05-782

**BILANS**

(4) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2017 .....

jednostka obliczeniowa: zł.....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 258 497,04	3 111 977,66	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3 510 959,09	4 012 752,94
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	63 378,33	16 497,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	301 224,40	301 224,40
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	3 052 379,15	3 209 734,69
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	403 006,60	403 006,60
3	Inne wartości niematerialne i prawne	63 378,33	16 497,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 171 708,98	2 074 452,93	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	2 171 708,98	2 074 452,93		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	120 924,27	95 406,84		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 913 003,47	1 850 839,52	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	127 781,30	47 109,01	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	157 355,54	501 793,85
d)	środki transportu	9 999,94	81 097,56	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 890 005,29	2 050 993,21
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	832,00	4 579,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	832,00	4 579,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	1 015 618,73	1 015 618,73	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Nieruchomości	939 618,73	939 618,73	1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	76 000,00	76 000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	76 000,00	76 000,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje	76 000,00	76 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki						
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 774 276,90	2 019 246,11
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	21 334,06	73 500,31
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 334,06	73 500,31
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	21 334,06	73 500,31
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		0,00
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	7 791,00	5 409,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 791,00	5 409,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 752 942,84	1 945 745,86
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 142 467,34	2 951 768,49	a)	kredyty i pożyczki	457 934,47	476 138,73
I	<b>Zapasy</b>	732 280,16	769 869,31	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 148 919,51	1 218 394,87
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	1 148 919,51	1 218 394,87
4	Towary	732 280,16	769 869,31		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	91 984,75	7 400,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	446 904,98	2 017 712,20	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	53 936,86	243 700,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy		0,00	i)	inne	167,25	111,50
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	114 896,39	27 168,04
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	114 896,39	27 168,04
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		0,00
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	114 896,39	27 168,04
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	446 904,98	2 017 712,20				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	434 075,56	1 999 906,76				
	- do 12 miesięcy	434 075,56	1 999 906,76				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 579,37	9 555,39			
c)	inne	7 250,05	8 250,05			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>900 704,52</b>	<b>99 338,01</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	900 704,52	99 338,01			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	47 951,70	49 854,17			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	47 951,70	49 854,17			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	852 752,82	49 483,84			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	852 752,82	49 483,84			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>62 577,68</b>	<b>64 848,97</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>5 400 964,38</b>	<b>6 063 746,15</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>5 400 964,38</b>	<b>6 063 746,15</b>	

*Rafał Rostawski*  
*R. Rostawski*  
Doradca Podatkowy  
Nr wpisu 10534

30.05.2018  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*PREZES ZARZĄDU*  
*PREZES ZARZĄDU*

30.05.2018  
*Anna Elak*  
*Piotr Elak*  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

**ABC POLSKA F & P Sp. z o.o.**  
 Łosice 25, 55-095, Mirków  
 (Działalność gospodarka)  
 NIP: 525-005-782

Sporzadzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	157 355,54	501 793,85
II.	Korekty razem	1 380 505,11	-1 515 946,65
1.	Amortyzacja	467 374,79	217 687,47
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35 956,04	21 168,72
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-289 300,84
5.	Zmiana stanu rezerw	-349,00	3 747,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-154 842,24	-37 589,15
7.	Zmiana stanu należności	575 511,19	-1 570 807,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	700 958,50	226 765,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-244 104,17	-87 617,64
10.	Inne korekty		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 537 860,65</b>	<b>-1 014 152,80</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	2,36	310 488,60
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		310 488,60
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2,36	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	2,36	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	2,36	
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	21 249,69	96 640,32
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 249,69	94 737,85
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		1 902,47
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-21 247,33</b>	<b>213 848,28</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	0,00	154 108,56
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		154 108,56
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	736 512,76	157 073,02
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	709 780,32	146 051,65
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	26 732,44	11 021,37
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-736 512,76</b>	<b>-2 964,46</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B-III+/-C-III)</b>	<b>780 100,56</b>	<b>-803 268,98</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>780 100,56</b>	<b>-803 268,98</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>72 652,26</b>	<b>852 752,82</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (FF+D), w tym</b>	<b>852 752,82</b>	<b>49 483,84</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

PREZES ZARZĄDU      WICEPREZES ZARZĄDU

30.05.2018 ..... Doradca Podatkowy .....  
 (Data i podpis osoby, której powierzone jest prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.05.2018 ..... Andrzej Plak ..... Piotr Flak .....  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**ZESTAWIENIE ZMIAN**

**W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone za okres ..... 01.01.2017 - 31.12.2017 .....

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	3 353 603,55	3 510 959,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	3 353 603,55	3 510 959,09
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	301 224,40	301 224,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	301 224,40	301 224,40
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	3 010 390,36	3 052 379,15
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	41 988,79	157 355,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	41 988,79	157 355,54
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	41 988,79	157 355,54
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 052 379,15	3 209 734,69
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	41 988,79	157 355,54
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	41 988,79	157 355,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	41 988,79	157 355,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	41 988,79	157 355,54
	- przekazano na kapitał zapasowy	41 988,79	157 355,54
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	<b>Wynik netto</b>	157 355,54	501 793,85
	a) zysk netto	157 355,54	501 793,85
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	3 510 959,09	4 012 752,94
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	3 510 959,09	4 012 752,94

*Paweł Rastawski*  
*P. Rastawski*  
Doradca Podatkowy  
Nr wpisu 10534

30.05.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU

30.05.2018

*Andrzej Plak*

*Piotr Flak*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)