
Informacja dodatkowa

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

INFORMACJA DODATKOWA na dzień 31.12.2018

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej 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:**

Obie Spółki objęte konsolidacją zostały utworzone na czas nieograniczony.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

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

Sprawozdanie zawiera skonsolidowane dane jednostki zależnej:

IBC EUROSERWIS sp. z o.o.
z siedzibą Łosice 25, 55-095 Mirków

IBC Euroserwis sp. z o.o. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000143551.

Oznaczenie sądu: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabryczna we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka posiada poniższe numery identyfikacyjne:

- NIP: 895-17-82-673,
- REGON: 932848757.

Podstawowy rodzaj działalności Spółki to serwisowanie urządzeń chłodniczych oraz remont witryn chłodniczych.

IBC Polska F&P S.A. posiada 95% udziałów w IBC Euroserwis sp. z o.o. (152 udziały o łącznej wartości nominalnej 76.000,00 zł).

IBC Polska F&P nie posiada udziałów, ani akcji w innych jednostkach, poza udziałami w IBC Euroserwis sp. z o.o..

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 skonsolidowane sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności obu Spółek, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez nasze Spółki 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 żadnej ze Spółek 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie 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 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. 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 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. Spółki nie utworzyły rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, ani inne świadczenia pracownicze.
9. Spółka IBC Polska F&P S.A. wykazała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, jak również rezerwy na odroczony podatek.
10. Operacje sprzedaży lub kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań na dzień przeprowadzenia operacji wyceniane były po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego operację.
11. omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych;

W 2018r. nie dokonywano zmian w politykach rachunkowości powiązanych Spółek.

8. przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono metodą konsolidacji pełnej, o której mowa w art. 60 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz w Rozdziale 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

INFORMACJA DODATKOWA

W sprawozdaniu skonsolidowanym wyłączono wzajemne obroty pomiędzy powiązаныmi Spółkami. W skonsolidowanym bilansie wyodrębniono także kapitały mniejszości.

Paweł Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10524

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

Piotr Flak

Data:

Data:

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

POLSKA F & P S.A.

ul. 25, 55-005 Mirków

tel: 44-00-85-782

SKONSOLIDOWANE DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych;

Struktura własności kapitału podstawowego IBC Polska F&P S.A. na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

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

Struktura własności kapitału podstawowego IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko udziałowca	Ilość udziałów	Wartość nominalna jednego udziału	Wartość udziałów
IBC POLSKA F&P Spółka Akcyjna	152	500	76 000,00
Marek Żołnierz	8	500	4 000,00
	160		80 000,00

2. 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 31.12.2018 r.

Treść	Stan na 01.01.2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	148 336,02			148 336,02
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 550 921,92			2 550 921,92
Urządzenia techniczne i maszyny	585 852,14	7 398,37		593 250,51
Środki transportu	261 502,62	3 300,00		264 802,62
Inne środki trwałe	15 150,00			15 150,00

INFORMACJA DODATKOWA

Srodki trwale w budowie		16 770,37	16 770,37	
Wartości niematerialne i prawne	1 045 605,46	12 732,00		1 058 337,46
Inwestycje w nieruchomości	939 618,73			939 618,73
Udziały	76 000,00			76 000,00
Wniesione dopłaty zwrotne				
Razem	5 622 986,89	40 200,74	16 770,37	5 646 417,26

Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2018 r.

Treść	Stan na 01.01.2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	52 929,18	3 708,40		56 637,58
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	656 169,90	66 218,09		722 387,99
Urządzenia techniczne i maszyny	525 270,08	57 258,56		582 528,64
Środki transportu	164 725,37	27 899,43		192 624,80
Inne środki trwałe	9 342,50	1 515,00		10 857,50
Wartości niematerialne i prawne	1 029 108,46	24 543,00		1 053 651,46
Razem	2 437 545,49	181 142,48		2 618 687,97

3. 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.

4. 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 przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Spółka IBC POLSKA F&P posiada od 2006 r. prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w miejscowości Łosice. W 2012 r. nastąpiło częściowe przekwalifikowanie gruntów do inwestycji długoterminowych. W 2017r. sprzedano niewielką część gruntów użytkowanych wieczysto. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na koniec 2018 r. to kwota 91.698,44 zł

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość w istotnym zakresie nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

INFORMACJA DODATKOWA

Treść	Wartość na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018 r.
Odpisy aktualizujące należności	72 509,99		148,86	72 361,13

- 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 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
Kapitał zapasowy skonsolidowany bez kapitału mniejszości	4 664 699,08	834 907,35		5 499 606,43

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

Straty IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. o.o. proponuje się pokryć kapitału zapasowego.

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

Treść	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego.	4 579,00	4 223,00	4 579,00	4 223,00

- 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**

Na koniec okresu sprawozdawczego na majątku IBC POLSKA F&P S.A. zabezpieczono spłatę kredytu obrotowego. Zabezpieczenie należności stanowią weksel in. blanco, poręczenie wekslowe, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, przewłaszczenie zapasów magazynowych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów.

- 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:**

W IBC Polska kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowią przed wszystkim rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe oraz wartość kontynuowanych prac badawczo rozwojowych (w wysokości 60 461,95 zł). Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 37 255,00 zł. W IBC Euroserwis sp. z o.o. kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowią przed wszystkim rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

II

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

Przychody ze sprzedaży netto	z tego	
	Sprzedaż krajowa	Eksport
Przychody ze sprzedaży netto razem	9 322 834,10	532 378,52
z tego:		
- Produktów	0,00	
- Usług	4 562 689,56	49 147,39
- Towarów i materiałów	4 790 144,54	483 231,13

- 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:**

Obie Spółki sporządzają 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:

IBC Polska F&P S.A.

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. zysk brutto	-135.451,37
2. Przychody wpływające na podstawę opodatkowania:	44.301,11
a) wyłączenia	44.301,11
- Różnice kursowe z wyceny bilansowej na 31.12.2018 r.	14 484,33
- Różnice kursowe od VAT	753,29
- Naliczone odsetki od pożyczki	1 895,45
- Rozliczenie dotacji	27 168,04
b) włączenia	0,00
3. Koszty wpływające na podstawę opodatkowania:	
a) włączenia	4 988,94
- Koszty bezpośrednie dotyczące sprzedaży 2018 poniesione w 2019	3 293,02
- Koszty ZUS z 2017 zapłacone w 2018	1.695,92
b) wyłączenia	110 417,05
- NKUP z k. zesp. 4 oraz amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	8 070,56
- Odsetki budżetowe	19,00
- Różnice kursowe od VAT	575,75
- Odsetki naliczone	7 214,27
- Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	15 340,57
- Inne NKUP	142,25
- Przedawnione należności	6,00
- Koszty sfinansowane dotacją program 8.1	27 168,04
- Składki ZUS zapłacone w 2019	181,31
- koszty bezpośrednie dotyczące sprzedaży 2017	14 341,80
- koszty sfinansowane dotacją – rozwój eksportu	37 357,50
4. dochód podatkowy (1-2a+2b-3a+3b)	-74 324,37
5. Dochody wolne:	37 357,50
dotacje	
6. Podstawa opodatkowania (4-5)	-111 681,87
7. Podatek dochodowy	0,00

IBC Eroserwis sp. z o.o.

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. strata brutto	-650 567,48
2. Przychody wpływające na podstawę opodatkowania:	3 951,68
a) wyłączenia	3 951,68
- Różnice kursowe z wyceny bilansowej na 31.12.2016 r.	3 951,68
- Dotacje	
b) włączenia	0,00
- Odsetki naliczone zapłacone od pożyczki	
3. Koszty wpływające na podstawę opodatkowania:	
a) włączenia	37 320,64
- Koszty serwisu poniesione w XII 2017 r. dot. przychodów I 2018 r.	37 320,64
b) wyłączenia	95 236,21
- NKUP z k. zesp. 4	12,80
- ZUS z XII płatny w I 2019 r.(um. Zlec)	197,28
- koszty lat ubiegłych k. 761-04	4 858,57
- Amortyzacja NKUP(dotacje)	3 951,68
- NKUP z k. 751 koszty finansowe	19,00
- NKUP z K. 761 pozostałe koszty operacyjne przedawnione należności	45 684,41
- NKUP 761-06	2 381,00

INFORMACJA DODATKOWA

- Koszty serwisu poniesione w XII 2018 r.dot. przychodów I 2019 r.(wg. załącznika)	38 131,47
- różnice kursowe bilansowe	0,00
4. dochód podatkowy (1-2a+2b-3a+3b)	-596 603,59
5. Odliczenia od dochodu:	0,00
6.Podstawa opodatkowania (4-5)	0,00
7. Podatek dochodowy	0,00

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym obie spółki poniosły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 61 121,63 zł. Nie ponoszono nakładów w zakresie ochrony środowiska. W 2018 r. nie planuje się ponieść 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 31.12.2018r.

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 działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

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

V

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

INFORMACJA DODATKOWA

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

- Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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.

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

Treść	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1	13	14
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	6	5	11
Ogółem	7	18	25

- 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 2018 r. wyniosło 312.000,00 zł. Rada Nadzorcza IBC Polska F&P S.A. w 2018 r. nie otrzymała wynagrodzeń

- 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 poręczeniach wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:**

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

- 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 za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyniosło 3.000,00 zł.

VI

- 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 2018 r. są porównywalne.

VII

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

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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

W 2018r. 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 2018 r. IBC POLSKA F&P posiadała 95% udziałów w IBC EUROSERWIS sp. z o.o. W 2018 r. Spółka IBC EUROSERWIS poniosła stratę w wysokości -650 567,48 zł.

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

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

Sprawozdanie finansowe Spółek 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółek sporządza IBC Polska F&P S.A. z siedzibą w Łosicach 25, 55-095 Mirków.

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 Spółki działalności w 2019 r.
Nie są znane Wspólnikom żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik działalności obu Spółek.

X

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

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

Pawel Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES Zarządu

Piotr Flak

Andrzej Flak

Data:

Data:

podpis osoby, której powierzono

podpis kierownika jednostki

prowadzenie ksiąg rachunkowych IBC POLSKA F&P S.A.

25, 55-095 Mirków

514 00 45 782

10

4th Edition, 1st Edition

Copyright © 2004
by Pearson Education, Inc.



(pieczęćka jednostki)

Skonsolidowany bilans

sporządzony na dzień 31.12.2018 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
A. Aktywa trwałe	2 988 984,29	3 114 850,40	A. Kapitał (fundusz) własny	5 079 542,35	5 800 830,82
I. Wartości niematerialne i prawne	4 686,00	16 497,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	301 224,40	301 224,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 499 606,43	4 664 699,08
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	403 006,60	403 006,60
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 686,00	16 497,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Wartość firmy - jednostki zależne			- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			V. Różnice kursowe z przeliczenia		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 007 424,56	2 153 325,67	VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	2 007 424,56	2 153 325,67	VII. Zysk (strata) netto	-721 288,48	834 907,34
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	91 698,44	95 406,84	VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 828 533,93	1 894 752,02	B. Kapitały mniejszości	65 580,99	98 109,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 721,87	60 582,06	C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d) środki transportu	72 177,82	96 777,25	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
e) inne środki trwałe	4 292,50	5 807,50	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		

2. Środki trwale w budowie			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 819 504,54	2 470 058,21
3. Zaliczki na środki trwale w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	4 223,00	4 579,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 223,00	4 579,00
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
V. Inwestycje długoterminowe	939 618,73	939 618,73	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości	939 618,73	939 618,73	- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 815 281,54	2 434 359,49
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
				0,00	0,00

- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 815 281,54	2 434 359,49
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki	254 244,44	476 138,73
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 255,00	5 409,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 255,00	5 409,00	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 890 690,32	1 567 097,42
B. Aktywa obrotowe	4 975 643,59	5 254 148,00	- do 12 miesięcy	1 890 690,32	1 567 097,42
I. Zapasy	1 584 304,23	1 261 036,95	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	354 009,35	7 400,00
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	314 608,36	382 875,48
4. Towary	1 584 304,23	1 261 036,95	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			i) inne	1 729,07	847,86
II. Należności krótkoterminowe	2 818 648,65	3 774 042,89	4. Fundusze specjalne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	31 119,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	31 119,72
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe		0,00
b) inne			- krótkoterminowe	0,00	31 119,72

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	2 818 648,65	3 774 042,89			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 751 689,67	3 707 355,75			
- do 12 miesięcy	2 751 689,67	3 707 355,75			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	59 332,93	58 105,09			
c) inne	7 626,05	8 582,05			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje					
krótkoterminowe	499 134,68	149 865,42			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	499 134,68	149 865,42			
a) w jednostkach zależnych i wspólnie zależnych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne					
krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne					
krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach	51 749,62	49 854,17			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	51 749,62	49 854,17			
- inne					
krótkoterminowe aktywa finansowe					
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	447 385,06	100 011,25			

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	447 385,06	100 011,25			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 556,03	69 202,74			
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)					
D. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)					
Aktywa razem	7 964 627,88	8 368 998,40	Pasywa razem	7 964 627,88	8 368 998,40

Sporządzono Łosice, dnia 31.03.2019

Paweł Rastawicki
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Paweł Rastawicki
Paweł Rastawicki
Prezident Zarządu

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak
Piotr Flak

PG POLSKA F & P S.A.

Łosice 25, 55-095 Mirków

tel. 71 338 06 80

NIP: 894-00-05-782

(5)

(pieczęćka jednostki)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
(wariant porównawczy)

	2018r.	2017r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	9 333 617,83	11 905 624,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 090 242,16	6 049 201,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 243 375,67	5 856 423,12
B. Koszty działalności operacyjnej	10 190 372,39	11 637 977,13
I. Amortyzacja	161 142,48	322 062,45
II. Zużycie materiałów i energii	1 214 568,02	1 726 919,67
III. Usługi obce	2 383 607,49	2 831 395,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	88 830,03	97 271,21
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 682 827,52	1 505 066,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	258 932,43	229 476,77
- emerytalne	122 654,59	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	149 105,04	104 052,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 231 359,38	4 821 733,25
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-856 754,56	267 647,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	160 961,90	757 855,14
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		557 350,84
II. Dotacje	68 477,22	144 880,38
III. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych		
IV. Inne przychody operacyjne	92 484,68	55 623,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	68 450,23	29 997,27
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	68 450,23	29 997,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-764 242,69	995 505,15
G. Przychody finansowe	2 069,47	33 830,84
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:	2 069,47	2 797,92
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
V. Inne	0,00	31 032,92
H. Koszty finansowe	23 845,43	27 460,36
I. Odsetki, w tym:	11 594,59	24 488,95
- od jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	12 250,84	2 971,41
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	-786 018,85	1 001 875,63
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-786 018,85	1 001 875,63
O. Podatek dochodowy	-32 202,00	149 436,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-32 528,37	17 532,29
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-721 288,48	834 907,34

Sporządzono Łosice, dnia 31.03.2019

Paweł Rastawicki
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

P. Rastawicki

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

IBC POLSKA F & P S.A.

Łosice 25, 55-095 Mirków

tel. 71 338 06 80

NIP: 894-00-05-782

(5)

(pieczęćka jednostki)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

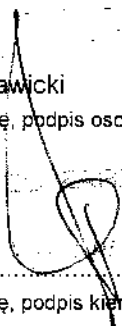
(metoda pośrednia)

	2018r.	2017r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-721 288,48	834 907,34
II. Korekty razem	1 059 252,97	-2 154 820,19
1. Zyski (straty) mniejszości	-32 528,37	17 532,29
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	181 142,48	322 062,45
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 420,57	23 230,86
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-268 050,00	-289 300,84
9. Zmiana stanu rezerw	-356,00	3 747,00
10. Zmiana stanu zapasów	-323 267,28	-178 796,27
11. Zmiana stanu należności	941 639,38	-2 339 812,34
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	616 571,20	430 144,84
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-67 319,01	-143 628,18
14. Inne korekty z działalności operacyjnej		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	337 964,49	-1 319 912,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	268 224,02	311 384,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	268 050,00	310 488,60
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	174,02	895,45
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	174,02	895,45
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	174,02	895,45
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	25 325,82	118 815,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 430,37	116 913,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 895,45	1 902,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	242 898,20	192 568,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
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	233 488,88	160 030,61
1. Nabywanie 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	229 108,56	146 051,65
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	4 380,32	13 978,96
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	-233 488,88	-5 922,05
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	347 373,81	-1 133 266,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	347 373,81	-1 133 266,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	100 011,25	1 233 278,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	447 385,06	100 011,25
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono Łosice, dnia 31.03.2019

Paweł Rastawicki
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

WICEPREZES ZARZĄDKU

Piotr Flak

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

IBC POLSKA F & P S.A.

Łosice 25, 55-095 Mirków

tel. 71 338 06 80

NIP: 894-00-05-782

(5)

(pieczęćka jednostki)

**Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu)
własnym**

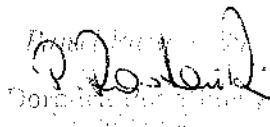
sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

	2018r.	2017r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	5 800 830,82	4 965 923,48
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	5 800 830,82	4 965 923,48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 664 699,08	4 702 756,70
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	834 907,35	-38 057,62
a) zwiększenie (z tytułu)	834 907,35	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	834 907,35	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	38 057,62
- pokrycia straty		38 057,62
-		
-		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 499 606,43	4 664 699,08
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
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. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	834 907,35	-38 057,62
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	834 907,35	
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	834 907,35	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	834 907,35	0,00
- przekazano na kapitał zapasowy	834 907,35	
-		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-38 057,62
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-38 057,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	38 057,62
- pokrycie z kapitału zapasowego		38 057,62
-		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Wynik netto	-721 288,48	834 907,34
a) zysk netto		834 907,34
b) strata netto	-721 288,48	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 079 542,35	5 800 830,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 079 542,35	5 800 830,82

Sporządzono Łosice, dnia 31.03.2019

Paweł Rastawicki
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)



PREZES ZARZĄDKU

WICEPREZES ZARZĄDKU

Piotr Flak

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)