

| | |
|---|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8,9,4,0,0,0,5,7,8,2 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0,0,0,0,3,9,6,2,9,3 |
|---|---|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|--------------|--|--------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 26-05-2022 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2021 | Data do | 31-12-2021 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| IBC POLSKA F&P SPÓŁKA AKCYJNA | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | DOLNOŚLĄSKIE | Powiat | WROCŁAWSKI |
| Gmina | DŁUGOŁĘKA | Miejscowość | ŁOSICE |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | DOLNOŚLĄSKIE |
| Powiat | WROCŁAWSKI | Gmina | DŁUGOŁĘKA |
| Ulica | | Nr domu | 25 |
| Miejscowość | ŁOSICE | Kod pocztowy | 55-095 |
| | | Poczta | MIRKÓW |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD | | | |
| 4 6 9 0 Z SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o:

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

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

PREZES ZARZĄDU

Paweł Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

Andrzej Plak
IBC Polska F&P S.A.
Łosice 27, 09-095 Mińków
tel. 71 338 06 81
NIP 944-00-05-782

WICEPREZES ZARZĄDU
Piotr Flak

Pozostałe (opcjonalnie)

Wzrost i waga (kg)

Wzrost i waga (kg)

Paweł Rastawski
P. Rastawski
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

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

1

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | PASywa | | Stan na dzień kończący | |
|--------|--|------------------------|-----------------------|--------|---|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 | | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| A | Aktywa trwałe | 2 731 810,74 | 2 846 750,73 | A | Kapitał (fundusz) własny | 3 937 305,53 | 3 827 015,37 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 301 224,40 | 301 224,40 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 525 790,97 | 3 597 860,21 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 716 068,01 | 1 813 255,03 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 1 716 068,01 | 1 813 255,03 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 80 573,24 | 84 281,64 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 602 183,72 | 1 664 347,67 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 1 736,04 | 2 728,03 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | 31 575,01 | 61 897,69 | | | | |
| e) | inne środki trwałe | | | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 1 015 618,73 | 1 015 618,73 | VI | Zysk (strata) netto | 110 290,16 | -72 069,24 |
| 1 | Nieruchomości | 939 618,73 | 939 618,73 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--------------|--------------|-----|--|------------|--------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 840 811,50 | 1 098 187,53 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 76 000,00 | 76 000,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 1 092,00 | 3 018,67 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 76 000,00 | 76 000,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 092,00 | 3 018,67 |
| | – udziały lub akcje | 76 000,00 | 76 000,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 30 159,79 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 30 159,79 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | 30 159,79 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | e) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 124,00 | 17 876,97 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 809 559,71 | 1 095 168,86 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 124,00 | 17 876,97 | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 71 389,89 | 8 971,50 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 71 389,89 | 8 971,50 |
| B | Aktywa obrotowe | 2 046 306,29 | 2 078 452,17 | | – do 12 miesięcy | 71 389,89 | 8 971,50 |
| I | Zapasy | 772 872,34 | 639 553,69 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | | | b) | inne | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 723 490,40 | 622 105,69 | | – do 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 49 381,94 | 17 448,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 789 423,25 | 553 105,34 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 131 124,48 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 738 169,82 | 1 086 197,36 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 131 124,48 | a) | kredyty i pożyczki | 60 319,56 | 608 408,62 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 131 124,48 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | inne | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 443 302,24 | 286 170,95 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 443 302,24 | 286 170,95 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---------------------|---------------------|----|--|---------------------|---------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 159 587,85 | 172 158,60 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 74 848,67 | 19 347,69 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 789 423,25 | 421 980,86 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 776 760,05 | 402 236,93 | i) | inne | 111,50 | 111,50 |
| | – do 12 miesięcy | 776 760,05 | 402 236,93 | 4 | Fundusze specjalne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 8 663,20 | 12 448,38 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | 4 000,00 | 7 295,55 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 409 449,43 | 800 298,69 | | – krótkoterminowe | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 409 449,43 | 800 298,69 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 297 578,09 | 55 159,92 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 297 578,09 | 55 159,92 | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 111 871,34 | 745 138,77 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 111 871,34 | 745 138,77 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 74 561,27 | 85 494,45 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 4 778 117,03 | 4 925 202,90 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 4 778 117,03 | 4 925 202,90 |

Paweł Rostawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IBC POLSKA F&P
SPÓŁKA AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|--------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 4 575 554,16 | 4 009 914,06 |
| | – od jednostek powiązanych | 91 604,71 | 355 314,08 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 385 781,63 | 989 483,83 |
| 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 | 3 189 772,53 | 3 020 430,23 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 4 658 280,55 | 4 223 158,18 |
| I | Amortyzacja | 97 187,02 | 93 950,79 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 600 434,79 | 486 447,59 |
| III | Usługi obce | 896 786,88 | 530 317,32 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 102 147,58 | 97 375,09 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 471 990,76 | 469 438,14 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 91 982,86 | 90 740,50 |
| | – emerytalne | 45 497,73 | 44 524,74 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 38 364,31 | 40 819,33 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 359 386,35 | 2 414 069,42 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 82 273,99 | 213 244,12 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 317 469,07 | 194 992,31 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 1 138,21 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 316 330,86 | 194 992,31 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 109 966,60 | 40 501,32 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 100 161,81 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 9 804,79 | 40 501,32 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 124 776,08 | 58 753,13 |
| G | Przychody finansowe | 10 670,26 | 2 030,59 |
| 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: | 7 578,09 | 2 030,59 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | 3 092,17 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 9 329,88 | 14 047,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 9 329,88 | 1 169,38 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 0,00 | 12 877,62 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | 126 116,46 | 70 769,54 |
| J | Podatek dochodowy | 15 826,30 | 1 299,70 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 110 290,16 | 72 069,24 |

WICEPREZES ZARZĄDU
Piotr Flak
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Flak

WICEPREZES ZARZĄDU
Piotr Flak

IBC Polska F&P S.A.
Łosice 25, 55-095 Mirków
tel. 71 338 06 80
NIP 694-00-05-782

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|--|-------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łączna | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 126 116,46 | | | -70 769,54 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 422,76 | | | 96 675,00 | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 7 578,09 | | | 1 512,59 | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | 0,00 | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 137 244,61 | | | 123 848,55 | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 263,77 | | | 688,55 | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 193 100,17 | | | 716,83 | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | | 0,00 | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | -62 523,82 | | | 0,00 | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | 0,00 | | |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | | | 0,00 | | |

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|--------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3 827 015,37 | 3 899 084,61 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 3 827 015,37 | 3 899 084,61 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 301 224,40 | 301 224,40 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 301 224,40 | 301 224,40 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 597 860,21 | 3 608 279,17 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -72 069,24 | -10 418,96 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 72 069,24 | 10 418,96 |
| | - pokrycia straty | 72 069,24 | 10 418,96 |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 525 790,97 | 3 597 860,21 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |

| | | | |
|------|---|--------------|--------------|
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -72 069,24 | -10 418,96 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przekazano na kapitał zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -72 069,24 | -10 418,96 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -72 069,24 | -10 418,96 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 72 069,24 | 10 418,96 |
| | - pokrycie z funduszu zapasowego | 72 069,24 | 10 418,96 |
| | - | | |
| | - | | |
| 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. | Wynik netto | 110 290,16 | -72 069,24 |
| | a) zysk netto | 110 290,16 | 0,00 |
| | b) strata netto | 0,00 | 72 069,24 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 3 937 305,53 | 3 827 015,37 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 937 305,53 | 3 827 015,37 |

Paweł Rastowski
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

IBC Polska F&P S.A.
Łosice 25, 55-095 Mirków
tel. 71 338 06 80
NIP 894-00-05-782

Andrzej Flak
Wiceprezes Zarządu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

IBC POLSKA F&P
SPÓŁKA AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|------------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I | Zysk (strata) netto | 110 290,16 | 72 089,24 |
| II | Korekty razem | -287 284,32 | 189 279,57 |
| 1. | Amortyzacja | 97 187,02 | 93 950,79 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -7 578,09 | -861,21 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -1 138,21 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -1 926,67 | 1 062,67 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -133 318,65 | 626 524,04 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -236 317,91 | 326 385,43 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 262 479,91 | -843 659,43 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 28 686,15 | -14 122,72 |
| 10. | Inne korekty | -295 357,87 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -176 994,16 | 117 210,33 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I | Wpływy | 1 138,21 | 518,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 138,21 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 518,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 518,00 |
| - | zbycie aktywów finansowych | | |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - | splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - | odsetki | 0,00 | 518,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II | Wydatki | 290 000,00 | 36 929,83 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 36 929,83 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 290 000,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 290 000,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | | |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -288 861,79 | -36 411,83 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I | Wpływy | 55 159,92 | 415 997,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 55 159,92 | 415 997,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | |
| II | Wydatki | 222 571,40 | 1 169,38 |
| 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. | Splaty kredytów i pożyczek | 222 571,40 | 0,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | 0,00 | 1 169,38 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -167 411,48 | 414 827,62 |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B+II+/-C+II) | -633 267,43 | 495 626,12 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -633 267,43 | 495 626,12 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 745 138,77 | 249 512,65 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 111 871,34 | 745 138,77 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Paweł Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES Zarządu

WICEPREZES Zarządu

Andrzej Flak

Piotr Flak

IBC Polska F&P S.A.
Łosice 25, 55-095 Mirków
tel. 71 338 06 80
NIP 894-00-05-782

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa IBC Polska 2021

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 31.12.2021 r.

WARTOŚCI BRUTTO

| Rzeczowe aktywa trwałe | Stan na 01.01.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2021 |
|--|---------------------|-------------|------------------|---------------------|
| 1. Środki trwałe | | | | |
| Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania | 148 336,02 | | 0,00 | 148 336,02 |
| Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej | 2 486 557,88 | | | 2 486 557,88 |
| Urządzenie techn. i maszyny | 506 003,38 | 0,00 | 0,00 | 506 003,38 |
| Środki transportu | 172 189,62 | 0,00 | 25 200,00 | 146 989,62 |
| Inne środki trwałe | | | | 0,00 |
| Razem środki trwałe | 3 313 086,90 | 0,00 | 25 200,00 | 3 287 886,90 |
| 2,3. Śr. trwałe w budowie i zaliczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 3 313 086,90 | 0,00 | 25 200,00 | 3 287 886,90 |

| Wartości niematerialne i prawne | Stan na 01.01.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2021 |
|---------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| | 643 736,24 | 0,00 | | 643 736,24 |

Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2021 r.

WARTOŚCI UMORZENIA

| Grupa rodzajowa środków trwałych | Stan na 01.01.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2021 |
|--|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania | 64 054,38 | 3 708,40 | 0,00 | 67 762,78 |
| Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej | 822 210,21 | 62 163,95 | 0,00 | 884 374,16 |
| Urządzenie techn. i maszyny | 503 275,35 | 991,99 | 0,00 | 504 267,34 |
| Środki transportu | 110 291,93 | 30 322,68 | 25 200,00 | 115 414,61 |
| Inne środki trwałe | | | | 0,00 |
| RAZEM | 1 499 831,87 | 97 187,02 | 25 200,00 | 1 571 818,89 |

| Wartości niematerialne i prawne | Stan na 01.01.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2021 |
|---------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| | 643 736,24 | 0,00 | | 643 736,24 |




Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 r.

WARTOŚCI NETTO na BZ

| Grupa rodzajowa środków trwałych i środków tr. w bud. | Wartość brutto | Wartość umorzenia | Wartość netto |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania | 148 336,02 | 67 762,78 | 80 573,24 |
| Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej | 2 486 557,88 | 884 374,16 | 1 602 183,72 |
| Urządzt. techn. i maszyny | 506 003,38 | 504 267,34 | 1 736,04 |
| Środki transportu | 146 989,62 | 115 414,61 | 31 575,01 |
| Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 3 287 886,90 | 1 571 818,89 | 1 716 068,01 |

| Wartości niematerialne i prawne | Wartość brutto | Wartość umorzenia | Wartość netto |
|---------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | 643 736,24 | 643 736,24 | 0,00 |

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Spółka posiada od 2006 r. prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w miejscowości Łosice. W 2012 r. nastąpiło częściowe przekwalifikowanie gruntów do inwestycji długoterminowych. W 2017r. sprzedano niewielką część gruntów użytkowanych wieczysto. Wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntów na koniec 2021 r. to kwota 80.573,24 zł.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość w istotnym zakresie nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

| Treść | Wartość na 01.01.2021 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na 31.12.2021 r. |
|---------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| Odpisy aktualizujące należności | 72 361,13 | | | 72 361,13 |

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

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

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

b) 260 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

| Imię i nazwisko akcjonariusza | ilość akcji | Wartość nominalna jednej akcji | Wartość akcji |
|-------------------------------|-------------|--------------------------------|---------------|
| Andrzej Plak seria A | 1 250 000 | 0,10 zł | 125 000,00 |
| Piotr Flak seria A | 1 250 000 | 0,10 zł | 125 000,00 |
| Kazimierz Plak seria B | 130 000 | 0,10 zł | 13 000,00 |
| Barbara Toruń seria B | 130 000 | 0,10 zł | 13 000,00 |
| Akcje na okaziciela seria C | 135 000 | 0,10 zł | 13 500,00 |

| | | | |
|-----------------------------|-----------|---------|------------|
| Akcje na okaziciela seria D | 117 244 | 0,10 zł | 11 724,40 |
| | 3 012 244 | 0,10 zł | 301 224,40 |

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

| Treść | Stan na 01.01.2021 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2021 r. |
|--|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Kapitał zapasowy utworzony z zysku lat ubiegłych | 3 597 860,21 | | -72.069,24 | 3 525 790,97 |

| Treść | Stan na 01.01.2021 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2021 r. |
|-------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Kapitał zapasowy z agio | 403 006,60 | | | 403 006,60 |

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

Stratę z 2021 r. proponuje pokryć z zysków lat ubiegłych.

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

| Treść | Stan na 01.01.2021 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2021 r. |
|---|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego. | 3 018,67 | 1 092,00 | 3 018,67 | 1 092,00 |

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

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

Otrzymana w maju 2020 r. pożyczkę z PFR (Tarcza Covid19) w wysokości 415 997,00 zł, została umorzona w wysokości 295.357,87 zł. Pozostała wartość została rozłożona na 24 raty, z tego do spłaty w 2022 r. pozostała wartość 60.319,56 zł, a w 2023 do spłaty pozostała kwota 30.159,79 zł. Jako zobowiązania długoterminowe w bilansie wykazano kwotę 30.159,79 zł.

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 (4.688,88 zł) oraz wartość kontynuowanych prac badawczo rozwojowych (w wysokości 69 872,39 zł). Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 124,00 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:

Zobowiązania z tytułu pożyczki z PFR w łącznej wysokości 90.479,35 zł wykazano w pozycjach bilansu:

- B.II.3a – zobowiązania długoterminowe – 30.159,79 zł,
- B.III.3a – zobowiązania krótkoterminowe – 60.319,56 zł.

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.

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

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

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

Na koniec okresu sprawozdawczego środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynosiły 20 858,75 zł.

II

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

| Przychody ze sprzedaży netto | z tego | |
|------------------------------------|------------------|-----------|
| | Sprzedaż krajowa | Eksport |
| Przychody ze sprzedaży netto razem | 4 506 436,93 | 69 117,23 |
| z tego: | | |
| - Towarów i materiałów | 3 156 400,78 | 33 371,75 |
| - Usług | 1 350 036,15 | 35 745,48 |
| - Produktów | | |

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących zapasy na kwotę 100.161,81 zł.
Łączna kwota odpisów aktualizujących zapasy na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 100.161,81 zł.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

| Wyszczególnienie ustaleń | Kwota |
|--|------------|
| 1. zysk brutto | 126.116,46 |
| 2. Przychody wpływające na podstawę opodatkowania: | 8.000,85 |
| a) wyłączenia | 8.000,85 |
| - Naliczone odsetki od pożyczki | 7.578,09 |
| - Dodatnie różnice kursowe od VAT | 422,76 |
| b) włączenia | 0,00 |
| 3. Koszty wpływające na podstawę opodatkowania: | 193.100,17 |
| a) włączenia | 688,55 |
| - Koszty ZUS z 2020 zapłacone w 2021 | 192.411,62 |
| - Zapłacone odsetki od pożyczek naliczone w latach ubiegłych | |
| b) wyłączenia | 137.508,38 |
| - NKUP z k. zesp. 4 oraz amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów | 4.268,60 |
| - Różnice kursowe z wyceny bilansowej | 5.361,54 |
| - Umorzone należności | 9.283,07 |
| - Koszty eksploatacji samochodów osobowych (25%) | 7.964,85 |
| - Inne NKUP | 7.541,63 |
| - Koszty reprezentacji | 2.663,11 |
| - Składki ZUS zapłacone w 2022 | 263,77 |
| - Odpisy aktualizujące zapasy | 100.161,81 |
| 4. dochód podatkowy (1-2a+2b-3a+3b) | 62.523,82 |
| 5. Dochody wolne: | 0,00 |
| 6. Straty z lat ubiegłych | 0,00 |
| 7. Podstawa opodatkowania (4-5-6) | 62.523,82 |
| 8. Podatek dochodowy | 5.627,00 |
| 9. Odliczenia od podatku – umorzona pożyczka PFR | 5.627,00 |
| 10. Podatek po odliczeniach | 0,00 |

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe/ Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W 2022 r. nie planuje się ponosić istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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 31.12.2021 r.

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:**

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 | 0 | 1 |
| Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 5 | 3 | 8 |
| Ogółem | 6 | 3 | 9 |

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 2021 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 poręczeniach wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie bilansu jednostkowego wyniosło 9.000,00 plus VAT, a za badanie skonsolidowane 5.000,00 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 2021 r. są porównywalne.

VII

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

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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

W 2021 r. IBC POLSKA F&P sprzedawała do IBC EUROSERWIS sp. z o.o. głównie usługi najmu pomieszczeń, refakturowania mediów, części do napraw serwisowych oraz refaktury kosztów transportu. Nabywała od IBC EUROSERWIS sp. z o.o. refakturowane koszty usług transportowych oraz usług serwisowych.

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

W 2021 r. IBC POLSKA F&P posiadała 95% udziałów w IBC EUROSERWIS sp. z o.o. W 2021 r. Spółka IBC EUROSERWIS poniosła stratę netto w wysokości 228.341,81 zł.

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

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

Sprawozdanie finansowe Spółki podlega konsolidacji.

5. **Informacje o:**

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

IBC POLSKA F&P S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2021 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 Zarząd informacjami nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez Spółkę działalności w 2022 r.

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

X

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

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

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

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

1.2. IBC Polska F&P S.A. w 2021r. skorzystała z tarczy antykryzysowej poprzez umorzenie części otrzymanej pożyczki PFR w kwocie 295.357,87 zł.

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

Paweł Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Pluk

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

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

| data podpisu | osoba podpisująca |
|---------------------|-------------------------------------|
| 2022-05-26 18:51:19 | Paweł Rastawicki; Doradca Podatkowy |

1. Informacja o podpisach

2. Informacja o podpisach
3. Informacja o podpisach