



**RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI  
GRUPY KAPITAŁOWEJ IBC POLSKA F & P S.A.  
IV KWARTAŁ 2021 r.**



## SPIS TREŚCI

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

## WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	IV KWARTAŁ 2021	IV KWARTAŁ 2020	IV KWARTAŁ 2021 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2020 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	1 895 679,22	1 894 387,69	6 740 522,99	5 951 349,75
Zysk (strata) ze sprzedaży	-186 159,61	-297 484,03	-619 146,15	-1 194 764,54
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-207 129,29	-112 005,05	-5 930,99	-966 014,74
Zysk (strata) brutto	-192 904,84	-118 909,23	-12 275,56	-981 882,14
Zysk (strata) netto	-208 731,71	-120 004,23	-28 102,43	-982 977,14
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-379 461,31	-153 919,45	-595 950,96	-62 161,96
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	-40 930,77	1 172,53	-53 208,29
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-29 564,32	0,00	-191 557,10	798 856,41

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	2 690 841,93	2 839 239,83
Aktywa obrotowe	2 904 978,05	3 235 695,46
Aktywa razem	5 595 819,98	6 074 935,29
Zobowiązania krótkoterminowe	1 201 714,00	1 689 117,37
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 393 013,90	4 382 790,92
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	160 580,60	946 936,14

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	IV KWARTAŁ 2021	IV KWARTAŁ 2020	IV KWARTAŁ 2021 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2020 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	521 289,35	1 434 951,29	1 385 781,63	4 009 914,06
Zysk (strata) ze sprzedaży	40 087,60	-72 661,03	-84 310,39	-214 361,23
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	38 522,07	2 321,14	223 652,70	-137 323,21
Zysk (strata) brutto	60 321,27	-5 139,79	225 002,08	-151 621,38
Zysk (strata) netto	44 494,40	-6 234,79	209 175,21	-152 716,38
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	301 787,81	-93 584,99	-176 994,16	117 210,33
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	30 000,00	-33 123,77	-288 861,79	-36 411,83
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-17 491,51	0,00	-167 411,48	414 827,62

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	2 731 810,25	2 855 769,15
Aktywa obrotowe	2 146 775,90	2 071 115,19
Aktywa razem	4 878 586,15	4 926 884,34
Zobowiązania krótkoterminowe	842 395,57	1 005 330,51
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 036 190,58	3 746 368,23
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	111 871,34	745 138,77

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

## I. SYTUACJA FINANSOWA

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

W czwartym kwartale 2021 r. Grupa IBC odnotowała sprzedaż na poziomie blisko 1,9 mln zł, stratę z działalności operacyjnej na poziomie 207,1 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 208,7 tys. zł. Wysokość przychodów kształtowała się na poziomie zbliżonym do ubiegłorocznego. Wynik operacyjny był o ok. 95,1 tys. zł gorszy wobec straty w kwocie 112,0 tys. zł w czwartym kwartale 2020 roku, zaś wynik netto zmalał o blisko 88,7 tys. zł - z poziomu straty na poziomie 120,0 tys. zł w IV kwartale 2020 r.

W ujęciu narastającym, po czterech kwartałach 2021 r. Grupa IBC osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 6,7 mln zł, stanowi to 13,3 proc. wzrostu wobec wyniku wygenerowanego w analogicznym okresie roku poprzedniego. Grupa zakończyła rok z nieznaczną stratą na poziomie operacyjnym w wysokości niespełna 6,0 tys. zł, podczas gdy po czterech kwartałach ub.r. odnotowano stratę w kwocie blisko 966,0 tys. zł. Na poziomie wyniku netto Grupa wygenerowała niewielką stratę w wysokości 28,1 tys. zł, co stanowi wynik o blisko 954,9 tys. zł lepszy wobec wyniku odnotowanego w analogicznym okresie roku poprzedniego. Należy przy tym mieć na uwadze niską bazę wynikową z ubiegłego roku, spowodowaną pandemią koronawirusa.

W omawianym okresie Grupa Kapitałowa, pomimo trudności z pozyskaniem niektórych podzespołów elektronicznych i materiałów do produkcji przez głównych dostawców, realizowała dostawy urządzeń gastronomicznych do głównych odbiorców. Zostały wykonane kolejne instalacje do samoobsługowego wyszynku piwa BEER WALL oraz zrealizowane zostały dostawy urządzeń do klientów indywidualnych. W omawianym okresie zweryfikowano cenniki towarów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową na 2022 rok. Spółki Grupy rozpoczęły rozmowy i negocjacje dotyczące dostaw urządzeń do kluczowych klientów. Spółki Grupy Kapitałowej wzięły też udział w kilku postępowaniach przetargowych dotyczących dostawy komór chłodniczych i instalacji piwnych, których rozstrzygnięcia odbędą się w pierwszym kwartale 2022 r.

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

W czwartym kwartale 2021 r. Spółka odnotowała sprzedaż na poziomie 521,3 tys. zł, zysk z działalności operacyjnej na poziomie 38,5 tys. zł oraz zysk netto w kwocie 44,5 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na poziomie przychodów odnotowano około 63,7 proc. spadku. Wynik operacyjny wzrósł o ok. 36,2 tys. zł, zaś wynik netto o 50,7 tys. zł. względem analogicznego okresu w IV kwartale 2020 r.

W ujęciu narastającym, po czterech kwartałach 2021 r. przychody wyniosły niespełna 1,4 mln zł. Wobec roku poprzedniego stanowi to spadek o 65,4 proc. Spółka wygenerowała zysk na poziomie operacyjnym w kwocie 223,6 tys. zł (wobec straty na poziomie 137,3 tys. zł narastająco w IV kwartale 2020 r.) oraz zysk netto w wysokości 209,2 tys. zł (wobec straty netto w kwocie 152,7 tys. zł w roku ubiegłym).

Na osiągnięte wyniki wpłynęły analogiczne czynniki, które zostały omówione w komentarzu do skonsolidowanych wyników osiągniętych przez Grupę w IV kwartale 2021 r.

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

W kolejnych miesiącach Grupa Kapitałowa będzie kontynuować przyjęte założenia dotyczące rozwoju oferty i dotarcia z nią do nowych klientów. Nowym i ważnym elementem oferty spółki handlowej będą witryny chłodnicze do dystrybucji napojów firmy IMBERA. Spółka zabiegać będzie o możliwość sprzedaży tych urządzeń już w przyszłym roku nie tylko na rynku polskim ale też w innych krajach europejskich. Spółka handlowa powróci też do rozmów (przerwanych przez pandemię) na temat montażu instalacji odzysku ciepła z urządzeń chłodniczych w obiektach jednej z największych sieci stacji paliw w Polsce.

## III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd IBC Polska F&P S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2021.

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

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

#### V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

##### 1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

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

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

##### 2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej

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

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

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

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

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

- Projekty technologiczne – dzięki współpracy z uznanymi projektantami m. in. z dr inż. Wiesławą Grzesińską, Spółka oferuje możliwość wykonania projektu technologicznego dla zakładu gastronomicznego, przetwórstwa spożywczego, projektu technologii hotelowej oraz zaoferowanie kompleksowej obsługi inwestycji w gastronomii i branży rolno-spożywczej.
- Urządzenia do kuchni, restauracji, kawiarni i cukierni. W ofercie Emitenta znaleźć można każdy element wyposażenia kuchni, restauracji, stołówki, baru czy cukierni. Kompletna oferta pozwala klientowi na dopasowanie poszczególnych urządzeń według własnych potrzeb. Oferowane są: piece konwekcyjno-parowe, urządzenia grzewcze, urządzenia chłodnicze i mroźnicze, meble technologiczne, zmywarki, dodatkowe urządzenia kuchenne, drobny sprzęt gastronomiczny, urządzenia do pizzy, ekspresy do kawy, maszyny do lodów i bitej śmietany. Do producentów oferowanych urządzeń zalicza się znane i powszechnie doceniane w gastronomii marki: HOBART, FOSTER, GAMKO, RATIONAL, ELEKTROLUX, HATCO, ICE-O-MATIC, FRIGOMAT i inne.
- Wyposażenie do baru. Spółka oferuje każdy element wyposażenia potrzebny do urządzenia przestrzeni za kontuarem, czyli miejsca, w którym pracują barmani. Oferowane są: system zabudowy baru FLEXBAR, podblatowe moduły chłodnicze EKO-LINE i GM-LINE, lodówki na kegi, witryny chłodnicze do napojów, zmywarki podblatowe do szkła, kostkarki do lodu, zamrażarki podblatowe, lodówki i zamrażarki „wpuszczone” w blat, urządzenia do piwa i napojów oraz akcesoria barmańskie.
- Instalacje do wyszynku piwa i napojów. IBC Polska F&P od 1995 r. współpracuje z browarami i innymi producentami napojów, którzy dystrybucję produktów prowadzą w gastronomii. Emitent swoim klientom oferuje elementy instalacji napojowej oraz środki chemiczne, narzędzia i akcesoria do serwisu. Dzięki zdobytemu doświadczeniu Spółka specjalizuje się w projektowaniu instalacji piwnych oraz ich montażu, często w nietypowych miejscach, gdzie od beczki do kranu jest do pokonania duża odległość. Realizowane są indywidualne projekty w zakresie: instalacji piwnych, urządzenia zabudowy baru i zaplecza, kolumny do piwa, autopiwiarni (samoobsługowe instalacje piwne).
- Minibrowary. Spółka oferuje doradztwo inwestycyjne dla firm planujących budowę minibrowaru. Oferta zawiera wszystkie elementy procesu inwestycji w browar restauracyjny lub minibrowar, zaczynając od projektu technologicznego całego lokalu, przygotowania specyfikacji elementów instalacji do produkcji i wyszynku piwa, wyborze dostawców urządzeń oraz ekip technicznych, kończąc na szkoleniu w obsłudze i serwisie.
- Elementy instalacji piwnych, wyposażenie KEG-SERWISU. Od ponad 15 lat Emitent niezmiennie dopasowuje swoją ofertę do zmieniających się standardów w branży gastronomicznej. Oferowane są poszczególne elementy instalacji napojowych: kolumny do piwa, krany, reduktory CO<sub>2</sub>, butle CO<sub>2</sub>, głowice, schładzarki do piwa i napojów, węże, obejmy, szybkozłączka, urządzenia do mycia i konserwacji instalacji, rolbary oraz części zamienne.
- Materiały POS. Współpraca z browarami i producentami napojów bezalkoholowych oraz własne studio projektowe daje możliwość wyposażenia klientów IBC Polska F&P w materiały standardowe przeznaczone do personalizacji np.: tace kelnerskie, serwetki, szklanki z tworzywa wielokrotnego użytku, maty barowe, świeczniki, podstawki na bilon.

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

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

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

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

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

### 3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej



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

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

### 4. Pozostałe informacje

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

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



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

\*akcje imienne

#### 4.2. Organy Spółki

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

##### Zarząd

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

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

##### Rada Nadzorcza

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

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

#### 4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P

W IV kwartale 2021 r. Grupa Kapitałowa Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 26 osób, z czego 9 osób było zatrudnionych w IBC Polska F&P S.A. oraz 17 osób w IBC Euroserwis sp. z o.o.

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariacie porównawczym. Sprawozdanie z przepływów sporządzono metodą pośrednią.

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

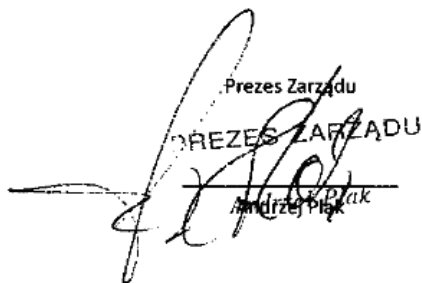
1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź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

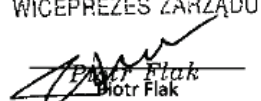
5. Należności wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, w wielkościach wynikających z faktur sprzedaży z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.
6. Zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z faktur zakupu.
7. Środki pieniężne i kapitały wycenione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

W omawianym okresie nie dokonano zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

### OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Prezes Zarządu  
PREZES ZARZĄDU  
  
Andrzej Flak

Wiceprezes Zarządu  
WICEPREZES ZARZĄDU  
  
Piotr Flak

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 690 841,83</b>	<b>2 839 239,83</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 335,74</b>	<b>34 727,49</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	7 335,74	34 727,49
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 743 763,95</b>	<b>1 846 803,61</b>
1.	Środki trwałe	1 743 763,95	1 846 803,61
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	80 573,24	84 281,64
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 629 879,66	1 696 097,75
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 736,04	3 264,03
d)	środki transportu	31 575,01	61 897,59
e)	inne środki trwałe	0,00	1 262,50
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>939 618,73</b>	<b>939 618,73</b>
1.	Nieruchomości	939 618,73	939 618,73
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>123,51</b>	<b>18 090,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123,51	18 090,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 904 978,05</b>	<b>3 235 695,46</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 412 187,38</b>	<b>1 114 867,22</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	1 362 805,44	1 112 681,44
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	49 381,94	2 185,78
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 248 382,81</b>	<b>1 037 642,74</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 248 382,81	1 037 642,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 223 546,23	1 006 628,73
	- do 12 miesięcy	1 223 546,23	1 006 628,73
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	18 087,38	23 718,46
c)	inne	6 749,20	7 295,55
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>160 580,60</b>	<b>1 002 096,06</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	160 580,60	1 002 096,06
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	55 159,92
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	55 159,92
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	160 580,60	946 936,14
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	160 580,60	946 936,14
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>83 827,26</b>	<b>81 089,44</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>5 595 819,98</b>	<b>6 074 935,29</b>

	PASYWA	31.12.2021	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 393 013,90</b>	<b>4 382 790,92</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>305 244,40</b>	<b>305 224,40</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>4 115 891,93</b>	<b>5 060 543,66</b>
	- nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów ( akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały ( akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-28 102,43</b>	<b>-982 977,14</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 202 806,08</b>	<b>1 692 144,37</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 092,08</b>	<b>3 027,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 092,08	3 027,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 201 714,00</b>	<b>1 689 117,37</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 201 714,00	1 689 117,37
a)	kredyty i pożyczki	162 916,23	994 738,62
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	755 525,60	466 000,17
	- do 12 miesięcy	755 525,60	466 000,17
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	159 587,85	172 158,60
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł,ubezpz. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	122 810,83	55 376,28
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	873,49	843,70
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>5 595 819,98</b>	<b>6 074 935,29</b>

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

	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 895 679,22</b>	<b>1 894 387,69</b>	<b>6 740 522,99</b>	<b>5 751 349,75</b>
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	991 401,34	751 516,89	3 377 433,47	2 540 604,26
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. – wart. dodatnia, zmniejsz. – wart. ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	904 277,88	1 142 870,80	3 363 089,52	3 210 745,49
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 081 838,83</b>	<b>2 191 871,72</b>	<b>7 359 669,14</b>	<b>6 946 114,29</b>
I. Amortyzacja	27 881,98	34 135,22	112 820,63	103 201,95
II. Zużycie materiałów i energii	412 466,82	330 119,96	1 016 462,59	981 655,35
III. Usługi obce	526 837,79	358 316,86	1 875 604,00	1 459 816,69
IV. Podatki i opłaty	24 174,50	28 977,90	102 334,00	97 789,89
V. Wynagrodzenia	327 413,32	381 944,78	1 475 743,02	1 467 952,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 525,80	59 408,86	250 554,53	240 772,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 468,88	10 681,74	69 625,78	72 237,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	680 069,74	988 286,40	2 456 524,59	2 522 687,64
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-186 159,61</b>	<b>-297 484,03</b>	<b>-619 146,15</b>	<b>-1 194 764,54</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>16 261,62</b>	<b>186 091,56</b>	<b>654 198,52</b>	<b>269 532,78</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 138,21	2 232,52
II. Dotacje	0,00	177 948,79	0,00	177 948,79
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	16 261,62	8 142,77	653 060,31	89 351,47
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>37 231,30</b>	<b>612,58</b>	<b>40 983,36</b>	<b>40 782,98</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	37 231,30	612,58	40 983,36	40 782,98
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-207 129,29</b>	<b>-112 005,05</b>	<b>-5 930,99</b>	<b>-966 014,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>14 248,31</b>	<b>2 069,47</b>	<b>3 101,17</b>	<b>2 762,57</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	1 512,59	0,00	2 114,67
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	14 248,31	556,88	3 101,17	647,90
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>23,86</b>	<b>8 973,65</b>	<b>9 945,74</b>	<b>18 629,97</b>
I. Odsetki, w tym:	23,86	0,13	9 364,20	3 470,59
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	8 973,52	81,54	15 159,38
<b>I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-192 904,84</b>	<b>-118 909,23</b>	<b>-12 575,56</b>	<b>-981 882,14</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>15 826,87</b>	<b>1 095,00</b>	<b>15 826,87</b>	<b>1 095,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>-208 731,71</b>	<b>-120 004,23</b>	<b>-28 102,43</b>	<b>-982 977,14</b>

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

	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-208 731,71</b>	<b>-120 004,23</b>	<b>-28 102,43</b>	<b>-982 977,14</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-170 729,60</b>	<b>-33 915,22</b>	<b>-567 848,53</b>	<b>920 815,18</b>
1. Amortyzacja	27 881,98	34 135,22	112 820,63	103 201,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-1 512,59	-34,32	1 355,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-1 138,21	-2 232,52
5. Zmiana stanu rezerw	-1 926,59	1 071,00	-1 926,59	1 071,00
6. Zmiana stanu zapasów	61 063,69	518 873,33	-294 163,16	635 107,61
7. Zmiana stanu należności	-204 490,42	57 030,19	-181 468,80	1 276 366,10
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-98 502,00	-666 017,28	358 229,15	-1 088 303,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	45 243,74	18 934,91	24 938,14	-5 751,27
10. Inne korekty	0,00	3 570,00	-585 105,37	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-379 461,31</b>	<b>-153 919,45</b>	<b>-595 950,96</b>	<b>-62 161,96</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 172,53</b>	<b>4 834,60</b>
1. Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 138,21	2 232,52
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	34,32	2 602,08
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>40 930,77</b>	<b>0,00</b>	<b>58 042,89</b>
1. Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	40 930,77	0,00	58 042,89
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-40 930,77</b>	<b>-1 172,53</b>	<b>-53 208,29</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 159,92</b>	<b>802 327,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	55 159,92	802 327,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	55 159,92	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>29 564,32</b>	<b>0,00</b>	<b>246 717,02</b>	<b>3 470,59</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	29 564,32	0,00	246 717,02	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	3 470,59
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-29 564,32</b>	<b>0,00</b>	<b>191 557,10</b>	<b>798 856,41</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-409 025,63</b>	<b>-194 850,22</b>	<b>-786 335,53</b>	<b>683 486,16</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-405 025,63</b>	<b>-194 850,22</b>	<b>-786 335,53</b>	<b>683 486,16</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>569 606,23</b>	<b>1 141 786,36</b>	<b>946 916,13</b>	<b>263 449,98</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>160 580,60</b>	<b>946 936,14</b>	<b>160 580,60</b>	<b>946 936,14</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

		01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 601 745,61</b>	<b>4 502 795,15</b>	<b>4 421 116,33</b>	<b>5 365 768,06</b>
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 601 745,61</b>	<b>4 502 796,15</b>	<b>4 421 116,33</b>	<b>5 365 768,06</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	305 224,40	305 224,40	305 224,40	305 224,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	305 224,40	305 224,40	305 224,40	305 224,40
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 115 651,73	5 060 543,66	5 060 543,66	4 839 898,94
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	220 644,72
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	220 644,72
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00	944 651,73	220 644,72
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	944 651,73	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 115 891,93	5 060 543,66	4 115 891,93	5 060 543,66
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-944 651,73	220 644,72
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	220 644,72
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	220 644,72
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	220 644,72
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-944 651,73	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-944 651,73	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	944 651,73	0,00

9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Wynik netto	-208 731,71	-120 004,23	-28 102,43	-982 977,14
a)	zysk netto	0,00	0,00	-28 102,43	0,00
b)	strata netto	-208 731,71	-120 004,23	0,00	-982 977,14
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 393 013,90</b>	<b>4 382 790,92</b>	<b>4 393 013,90</b>	<b>4 382 790,92</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 393 013,90</b>	<b>4 382 790,92</b>	<b>4 393 013,90</b>	<b>4 382 790,92</b>



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 716 068,01</b>	<b>2 855 769,15</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>8 805,39</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	8 805,39
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 716 068,01</b>	<b>1 813 255,03</b>
1.	Środki trwałe	1 716 068,01	1 813 255,03
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	80 573,24	84 281,64
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 602 183,72	1 664 347,67
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 736,04	2 728,03
d)	środki transportu	31 575,01	61 897,69
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 015 618,73</b>	<b>1 015 618,73</b>
1.	Nieruchomości	939 618,73	939 618,73
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	76 000,00	76 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>123,51</b>	<b>18 090,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123,51	18 090,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 146 775,90</b>	<b>2 071 115,19</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>873 034,15</b>	<b>639 762,75</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	823 652,21	637 776,75
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	49 381,94	1 986,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>789 731,05</b>	<b>555 481,80</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	131 124,48
2.	Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	789 731,05	424 357,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	777 067,85	402 730,57
	- do 12 miesięcy	777 067,85	402 730,57
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	8 663,20	14 331,20
c)	inne	4 000,00	7 295,55
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>409 449,43</b>	<b>800 298,69</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	409 449,43	800 298,69
a)	w jednostkach powiązanych	297 578,09	55 159,92
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	111 871,34	745 138,77
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 871,34	745 138,77
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>74 561,27</b>	<b>75 571,95</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>4 878 586,15</b>	<b>4 926 884,34</b>

	PASYWA	31.12.2021	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 036 190,58</b>	<b>3 746 368,23</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>301 224,40</b>	<b>301 224,40</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 525 790,97</b>	<b>3 597 860,21</b>
	- nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów ( akcji)	403 006,60	403 006,60
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały ( akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>209 175,21</b>	<b>-152 716,38</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>842 395,57</b>	<b>1 180 516,11</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 092,08</b>	<b>3 027,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 092,08	3 027,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>841 303,49</b>	<b>1 005 330,51</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	71 389,89	8 971,50
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	769 913,60	996 359,01
a)	kredyty i pożyczki	90 479,35	608 408,62
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	444 886,23	368 491,20
	- do 12 miesięcy	444 886,23	368 491,20
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	159 587,85	172 158,60
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł,ubezpz. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	74 848,67	19 347,69
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	111,50	111,50
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>4 878 586,15</b>	<b>4 926 884,34</b>

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

	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 391 980,07</b>	<b>1 434 951,29</b>	<b>4 575 554,16</b>	<b>4 009 914,06</b>
- od jednostek powiązanych	18 064,49	103 210,36	91 604,71	355 314,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	521 289,35	332 265,67	1 385 781,63	989 483,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. – wart. dodatnia, zmniejsz. – wart. ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	870 690,72	1 102 685,62	3 189 772,53	3 020 430,23
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 351 892,47</b>	<b>1 507 612,32</b>	<b>4 659 864,55</b>	<b>4 224 275,29</b>
I. Amortyzacja	24 296,86	22 088,61	97 187,02	85 145,40
II. Zużycie materiałów i energii	245 300,03	198 478,07	600 434,79	486 447,59
III. Usługi obce	247 581,35	157 426,69	898 370,88	530 317,32
IV. Podatki i opłaty	24 173,50	28 553,60	102 147,58	96 889,59
V. Wynagrodzenia	111 401,66	116 223,64	471 990,76	469 438,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 645,96	22 540,98	91 982,86	90 740,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 923,03	3 627,91	38 364,31	51 227,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	662 570,08	958 672,82	2 359 386,35	2 414 069,42
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>40 087,60</b>	<b>-72 661,03</b>	<b>-84 310,39</b>	<b>-214 361,23</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 149,41</b>	<b>75 594,58</b>	<b>317 469,05</b>	<b>116 798,72</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 138,21	0,00
II. Dotacje	0,00	67 454,47	0,00	67 454,47
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 149,41	8 140,11	316 330,84	49 344,25
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 714,94</b>	<b>612,41</b>	<b>9 505,96</b>	<b>39 760,70</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 714,94	612,41	9 505,96	39 760,70
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>38 522,07</b>	<b>2 321,14</b>	<b>223 652,70</b>	<b>-137 323,21</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>21 823,06</b>	<b>1 512,59</b>	<b>10 679,26</b>	<b>2 030,59</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7 578,09	1 512,59	7 578,09	2 030,59
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	14 244,97	0,00	3 101,17	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>23,86</b>	<b>8 973,52</b>	<b>9 329,88</b>	<b>16 328,76</b>
I. Odsetki, w tym:	23,86	0,00	9 329,88	1 169,38
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	8 973,52	0,00	15 159,38
<b>I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>60 321,27</b>	<b>-5 139,79</b>	<b>225 002,08</b>	<b>-151 621,38</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>15 826,87</b>	<b>1 095,00</b>	<b>15 826,87</b>	<b>1 095,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>44 494,40</b>	<b>-6 234,79</b>	<b>209 175,21</b>	<b>-152 716,38</b>

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

		01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	44 494,40	-6 234,79	209 175,21	-152 716,38
II.	Korekty razem	27 671,10	-87 350,20	-386 169,37	269 926,71
1.	Amortyzacja	24 296,86	22 088,61	97 187,02	85 145,40
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 578,09	-1 512,59	-7 578,09	-861,21
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-1 138,21	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 926,59	1 071,00	-1 926,59	1 071,00
6.	Zmiana stanu zapasów	20 963,62	514 020,34	-233 480,46	626 314,98
7.	Zmiana stanu należności	-228 190,26	-82 390,77	-236 625,71	324 008,97
8.	Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-207 397,07	-560 522,12	264 063,90	-761 339,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	48 382,85	19 895,33	28 686,64	-4 413,25
10.	Inne korekty	0,00	0,00	-295 357,87	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-306 954,28	-93 584,99	-176 994,16	117 210,33
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	30 000,00	0,00	1 138,21	518,00
1.	Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 138,21	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych:	30000,00	0,00	0,00	518,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	33 123,77	290 000,00	36 929,83
1.	Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	33 123,77	0,00	36 929,83
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	290 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	30 000,00	-33 123,77	-288 861,79	-36 411,83
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	0,00			
I.	Wpływy	0,00	0,00	55 159,92	415 997,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	55 159,92	415 997,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	17 491,51	0,00	222 571,40	1 169,38
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	17 491,51	0,00	222 571,40	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	1 169,38
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-17 491,51	0,00	-167 411,48	414 827,62
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-294 445,79</b>	<b>-126 708,76</b>	<b>-633 267,43</b>	<b>495 626,12</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-294 445,79</b>	<b>-126 708,76</b>	<b>-633 267,43</b>	<b>495 626,12</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>406 317,13</b>	<b>871 847,53</b>	<b>745 138,77</b>	<b>249 512,65</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>111 871,34</b>	<b>745 138,77</b>	<b>111 871,34</b>	<b>745 138,77</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

		01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 991 696,18</b>	<b>3 752 603,02</b>	<b>3 827 015,37</b>	<b>3 899 084,61</b>
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 991 696,18</b>	<b>3 752 603,02</b>	<b>3 827 015,37</b>	<b>3 899 084,61</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	301 224,40	301 224,40	301 224,40	301 224,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	301 224,40	301 224,40	301 224,40	301 224,40
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 525 790,97	3 608 279,17	3 597 860,21	3 608 279,17
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	-10 418,96	-72 069,24	-10 418,96
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 525 790,97	3 597 860,21	3 525 790,97	3 597 860,21
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-72 069,24	-10 418,96
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-72 069,24	-10 418,96
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-72 069,24	-10 418,96
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	72 069,24	-10 418,96

9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Wynik netto	44 494,40	-6 234,79	209 175,21	-152 716,38
a)	zysk netto	0,00	0,00	209 175,21	0,00
b)	strata netto	44 494,40	-6 234,79	0,00	-152 716,38
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 036 190,58</b>	<b>3 746 368,23</b>	<b>4 036 190,58</b>	<b>3 746 368,23</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 036 190,58</b>	<b>3 746 368,23</b>	<b>4 036 190,58</b>	<b>3 746 368,23</b>