

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) nazwę (firmę) i siedzibę, podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr;

IBC POLSKA F & P S.A. z siedzibą w Łosicach 25, 55-095 Mirków

jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000396293.

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

Spółka posiada poniższe numery identyfikacyjne:

- NIP: 894-00-05-782,

- REGON: 006006050.

Podstawowy rodzaj działalności Spółki to handel hurtowy urządzeniami do wyszynku napojów oraz sprzedaż i serwisowanie urządzeń gastronomicznych.

- 2) wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym;

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

jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000143551.

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

Spółka posiada poniższe numery identyfikacyjne:

- NIP: 895-17-82-673,

- REGON: 932848757.

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

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

- 3) wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw (firm) i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 % udziałów (akcji), z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy;

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

- 4) wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania

finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia;

W 2012 r. nie było jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania.

5) *wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony;*
Obie powiązane jednostki zostały utworzone na czas nieograniczony.

6) *wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym;*

Sprawozdanie skonsolidowane oraz sprawozdania jednostek powiązanych obejmują cały 2012 r.

7) *wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;*

W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

8) *wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności;*

Roczne sprawozdania stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółki, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez IBC Polska F&P S.A. oraz IBC Euroserwis sp. z o.o. działalności.

9) *w przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń (nabycie, łączenie udziałów);*

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły przypadki połączenia Spółek z innymi spółkami.

10) *omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych;*

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie z przepływów sporządzono metodą pośrednią.

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

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł nie ujmuje w ewidencji środków trwałych i zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.
2. Akcje i udziały wyceniane są cenach nabycia, a inwestycje w nieruchomościach wycenia się w cenach rynkowych, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
4. Produkty i usługi niezakończone wycenia się w wysokości kosztu wytworzenia. Do kosztów wytworzenia produktów nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży produktów i usług.
5. Należności 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.
9. Spółka IBC Polska F&P S.A. wykazała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, jak również rezerwy na odroczony podatek.
10. Operacje sprzedaży lub kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań na dzień przeprowadzenia operacji wyceniane były – odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka.

11) omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych;

W 2012 r. nie dokonywano zmian w politykach rachunkowości powiązanych Spółek.

12) przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

W sprawozdaniu skonsolidowanym wyłączono wzajemne obroty pomiędzy powiązanymi

Spółkami. W skonsolidowanym bilansie wyodrębniono także kapitały mniejszości.
Działając zgodnie z art. 60 ust. 7 ustawy o rachunkowości oraz §14 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych w skonsolidowanym sprawozdaniu pominięto korekty związane ze sprzedażą używanych środków trwałych pomiędzy powiązanymi podmiotami, a także pominięto wykazywanie zysków mniejszości w skonsolidowanym rachunku zysków i strat oraz w skonsolidowanym rachunku przepływów.

Paweł Raśtański
P. Raśtański
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)



(pieczęćka jednostki)

Bilans skonsolidowany

sporządzony na dzień 31.12.2012 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2012r.	Stan na 31.12.2011r.	PASYWA	Stan na 31.12.2012r.	Stan na 31.12.2011r.
A. Aktywa trwałe	3 576 557,89	2 802 150,86	A. Kapitał (fundusz) własny	4 641 926,30	3 604 395,50
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	301 224,40	356 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 650 675,03	3 192 124,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowa-nych	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Wartość firmy - jednostki zależne			VII. Różnice kursowe z przeliczenia		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 631 708,16	2 802 150,86	IX. Zysk (strata) netto	690 026,87	56 270,98
1. Środki trwałe	2 631 708,16	2 802 150,86	X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	138 740,10	200 011,94	B. Kapitały mniejszości	81 574,19	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 198 290,43	2 262 403,55	C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	101 705,22	115 853,20	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		

d) środki transportu	179 589,91	208 984,67	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
e) inne środki trwałe	13 382,50	14 897,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 265 020,85	2 982 337,06
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	2 291,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 291,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
V. Inwestycje długoterminowe	939 618,73	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości	939 618,73	0,00	- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	755 481,79	952 545,79
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek	755 481,79	952 545,79
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	755 481,79	952 545,79
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	d) inne		
- udziały lub akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 492 748,06	2 029 116,47
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) inne		
- inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek	2 492 748,06	2 029 116,47
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	691 602,34	575 842,60
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne inwestycje długoterminowe			c) inne zobowiązania finansowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 231,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 568 553,84	1 269 433,57
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 231,00		- do 12 miesięcy	1 568 553,84	1 269 433,57
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	4 411 963,45	3 784 581,70	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
I. Zapasy	1 483 696,89	1 434 629,95	f) zobowiązania wekslowe		
1. Materiały			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	229 574,54	156 080,83
2. Półprodukty i produkty w toku	46 841,00	123 294,90	h) z tytułu wynagrodzeń	751,43	695,68
3. Produkty gotowe			i) inne	2 265,91	27 063,79
4. Towary	1 436 855,89	1 311 335,05	3. Fundusze specjalne		
5. Zaliczki na dostawy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 500,00	674,80
II. Należności krótkoterminowe	2 323 177,11	1 802 334,30	1. Ujemna wartość firmy		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 500,00	674,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe	14 500,00	674,80
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	2 323 177,11	1 802 334,30			

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 224 306,44	1 644 768,88			
- do 12 miesięcy	2 224 306,44	1 644 768,88			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	86 715,61	149 305,45			
c) inne	12 155,06	8 259,97			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	571 936,36	527 795,22			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	571 936,36	527 795,22			
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach	51 330,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	51 330,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	520 606,36	527 795,22			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	520 606,36	527 795,22			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					

2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	33 153,09	19 822,23			
Aktywa razem	7 988 521,34	6 586 732,56	Pasywa razem	7 988 521,34	6 586 732,56

Sporządzono Łosice, dnia 26.04.2013 r.

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Piotr Rostański
Piotr Rostański
Dyrektor Podatkowy
Zaświadczenie 10534

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Plak

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)

(pieczęćka jednostki)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

(wariant porównawczy)

	2012 r.	2011 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 081 547,89	16 520 970,80
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 998 357,25	6 692 450,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-76 453,90	123 294,90
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 159 644,54	9 705 225,40
B. Koszty działalności operacyjnej	14 250 286,24	16 027 090,56
I. Amortyzacja	164 809,83	157 090,26
II. Zużycie materiałów i energii	1 169 442,57	1 835 262,37
III. Usługi obce	3 896 026,58	3 786 683,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	101 219,05	107 441,99
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 803 681,16	1 561 906,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	298 205,08	276 892,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	116 595,98	104 695,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 700 305,99	8 197 117,99
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-168 738,35	493 880,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 037 549,97	66 279,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17 219,49	21 430,85
II. Dotacje	95 500,00	
III. Inne przychody operacyjne	924 830,48	44 848,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 856,07	167 544,22
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		137 492,59
III. Inne koszty operacyjne	22 856,07	30 051,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	845 955,55	392 615,35
G. Przychody finansowe	3 108,84	7 187,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2 919,29	5 087,10
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		2 100,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	189,55	0,00
H. Koszty finansowe	159 012,40	284 149,47
I. Odsetki, w tym:	105 263,85	160 339,57
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	53 748,55	123 809,90
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	690 051,99	115 652,98
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I.-K.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		

L. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	690 051,99	115 652,98
P. Podatek dochodowy	-822,00	59 382,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (O-P+/-Q+/-R)	690 873,99	56 270,98

Sporządzono Łosice, dnia 26.04.2013 r.

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Plak

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)



(pieczęć jednostki)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

(metoda pośrednia)

	2012r.	2011 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	690 873,99	56 270,98
II. Korekty razem	-877 086,39	-36 670,88
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	164 809,83	157 090,26
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	103 493,52	159 103,37
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 219,49	-21 430,85
9. Zmiana stanu rezerw	2 291,00	
10. Zmiana stanu zapasów	-49 066,94	-281 163,46
11. Zmiana stanu należności	-253 508,94	-310 205,17
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	156 537,98	263 117,69
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 736,66	-3 182,72
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-979 686,69	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-186 212,40	19 600,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	109 920,32	89 700,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109 920,32	41 800,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	47 900,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	47 900,00
- zbycie aktywów finansowych		47 900,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	269 830,00	193 996,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142 500,00	193 996,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	89 330,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	89 330,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	89 330,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	38 000,00	

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-159 909,68	-104 296,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	656 450,00	475 672,83
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	428 231,00	252 000,00
2. Kredyty i pożyczki	132 719,00	223 672,83
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	95 500,00	
II. Wydatki	317 516,78	741 919,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		300 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	235 064,00	373 064,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	82 452,78	68 855,00
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	338 933,22	-266 246,17
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-7 188,86	-350 942,07
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 188,86	-350 492,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	527 795,22	878 737,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	520 606,36	527 795,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono Łosice, dnia 26.04.2013 r.

Paweł Raskawicki
Doradca Podatkowy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

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)

 (pieczęćka jednostki)

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

	2012 r.	2011 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	3 548 124,52	3 074 353,17
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	3 548 124,52	3 074 353,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	356 000,00	180 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-50 775,60	176 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	25 224,40	176 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	25 224,40	176 000,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	76 000,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	76 000,00	
-		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	305 224,40	356 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 192 124,52	2 894 353,17
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	535 277,58	297 771,35
a) zwiększenie (z tytułu)	736 077,58	397 771,35
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	56 270,98	397 771,35
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- umorzenie udziałów bez wykupu	76 000,00	
- nadwyżka z emisji akcji (agio)	603 806,60	
b) zmniejszenie (z tytułu)	200 800,00	100 000,00
- pokrycia straty		
- koszty emisji (agio)	200 800,00	
- wypłata dywidendy		100 000,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 727 402,10	3 192 124,52

5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
-		
-		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9. Wynik netto	690 873,99	56 270,98
a) zysk netto	690 873,99	56 270,98
b) strata netto		

c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 723 500,49	3 604 395,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 723 500,49	3 604 395,50

Sporządzono Łosice, dnia 26.04.2013 r.

.....

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej) 10534

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Paul Rastawski
P. Rastawski
 Doradca Podatkowy
 10534

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Plak

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)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

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

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

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

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

2) wartość firmy lub ujemną wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

3) informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych za rok poprzedzający.

4) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu;

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia, których nie uwzględniono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

5) informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

6) 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Wartość początkowa środków trwałych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2012 r.

Treść	Stan na 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012 r.
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	233 590,61		55 432,04	178 158,57
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 529 871,92			2 529 871,92
Urządzenia techniczne i maszyny	272 116,48	14 000,00		286 116,48
Środki transportu	425 129,85	128 500,00	168 174,85	385 455,00

Inne środki trwałe	15 150,00			15 150,00
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Razem	3 475 858,86	142 500,00	223 606,89	3 394 751,97

Wartość umorzenia środków trwałych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2012 r.

Treść	Stan na 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012 r.
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	33 578,67	5 839,80		39 418,47
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	267 468,37	64 113,12		331 581,49
Urządzenia techniczne i maszyny	156 263,28	28 147,98		184 411,26
Środki transportu	216 145,18	65 193,93	75 474,02	205 865,09
Inne środki trwałe	252,50	1 515,00		1 767,50
Razem	673 708,00	164 809,83	75 474,02	763 043,81

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2012 r.

Treść	Stan na 01.01.2012r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012r.
Programy komputerowe	50 596,39			50 596,39
Razem	50 596,39			50 596,39

Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2012 r.

Treść	Stan na 01.01.2012r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012r.
Programy komputerowe	50 596,39			50 596,39
Razem	50 596,39			50 596,39

W 2012 r. Spółka IBC Polska F&P S.A. dokonała przekwalifikowania dwóch działek gruntów ze środków trwałych do inwestycji długoterminowych. Wyceny działek dokonano w cenie rynkowej. Różnicę z przeszacowania wartości gruntów w wysokości 884.186,69 zł ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych.

- 7) wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane;

Jedynie IBC Polska F&P S.A. posiada od 2006 r. prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w miejscowości Łosice. W 2012 r. nastąpiło częściowe przekwalifikowanie gruntów do inwestycji długoterminowych. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na koniec 2012 r. to kwota 178 158,57 zł.

- 8) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Od października 2012 r. IBC Polska F&P S.A. wynajmuje używany samochód marki GAZ GAZELA o niewielkiej wartości. IBC Euroserwis sp. z o.o w 2012 r. dzierżawiła dwa samochody: Citroen Berlingo (do końca VI 2013 r.) i Renault Kangoo. W umowach nie określono wartości pojazdów.

- 9) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

- 10) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Treść	Stan na 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012 r.
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego.		2.291,00		2.291,00

- 11) 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 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2012 r.
Odpisy aktualizujące należności	125 344,03	1 061,92	7 898,33	118 507,62

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,

- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe wynikały jedynie z zaciągniętego przez IBC Polska F&P S.A. kredytu na realizację inwestycji w Łosicach. Kredyt został udzielony Spółce do roku 2016.

13) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju);

W okresie sprawozdawczym jedynie na majątku IBC Polska F&P S.A. zabezpieczono spłatę kredytu długoterminowego przyznanego na realizację inwestycji w Łosicach oraz kredytu obrotowego.

14) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

15) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowią przed wszystkim rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe, a także wartość kontynuowanych prac badawczo rozwojowych (w wysokości 20 766,36 zł). Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 5.231,00 zł

2.

informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

3.

1) podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych;

Treść	za 2012 r.	
	Kraj	Eksport (w tym wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów)
Sprzedaż produktów - usług	5 959 166,29	39 190,96
Sprzedaż towarów	8 141 193,72	18 450,82
Ogółem	14 100 360,01	57 641,78

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

4) 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.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;

Wynik finansowy brutto IBC Polska F&P S.A. wg rachunku zysków i strat 670 991,58

Przychody niepodlegające opodatkowaniu 896 298,15

w tym:

- różnice kursowe od VAT	53,43
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	12 058,03
- kwota przeszacowania gruntów na inwestycje	884 186,69
- należne odsetki od pożyczki	
- rozwiązane odpisy aktualizacyjne	

Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi

w tym:

- korekta przychodów z tyt. różnic kursowych	8 719,85
--	----------

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów + 52 724,54

w tym:

- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	5 839,80
- wydatki na reprezentację	9 032,70
- odpisy amortyzacyjne sam. osobowego od wart. powyżej 20 000 EURO	1 458,00
- pozostałe koszty zesp. 4	293,18
- niezapłacone odsetki od pożyczki	20 509,00

- różnice kursowe od VAT wyrażonego w PLN	6 537,73
- odsetki budżetowe	802,00
- spisane należności	1 061,92
- NKUP	167,60
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	7 022,61
Koszty stanowiące koszt podatkowy nieuznane za koszt koszt księgowy:	
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	20 157,92
STRATA:	-184 020,10
Wynik finansowy brutto IBC Euroserwis sp. z o.o. wg rachunku zysków i strat	19 060,41
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	
- odsetki naliczone niezapłacone	- 1 219,00
Korekta o różnice kursowe z wyceny bilansowej	+ 270,08
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	+ 84 156,77
W tym:	
- koszty podwykonawców (serwisantów) poniesione w grudniu 2012r. dotyczące przychodów stycznia 2013 r.	67 933,38
- amortyzacja samochodu osobowego	4 319,04
- ubezpieczenie samochodu	133,57
- wydatki na reprezentację	3 877,15
- inne koszty zesp. 4.	935,54
- ZUS z XII 2012 r. płatny w I 2013 r. (um. Zlec.)	238,58
- odsetki budżetowe	967,80
- odsetki naliczone niezapłacone	531,74
- spisane należności	3.202,49
- pozostałe koszty operacyjne nkup	2.017,48
Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, nieuwjęte w wyniku roku obrotowego brutto	-91 122,87
w tym:	
- koszty serwisów poniesione w grudniu 2011 r. dot. przychodów stycznia 2012 r.	90 228,63
- korekta o różnice kursowe z wyceny bilansowej	894,24
Dochód – podstawa opodatkowania	11 145,39
Podatek dochodowy za 2012 r. wg stawki 19%	2 118,00

6) dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

8) 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 2012 nie poniesiono istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

4.

w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- 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 przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

5.

1) w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności;

Zgodnie z wiedzą i posiadanymi przez Zarządy Spółek informacjami nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez IBC POLSKA F & P S.A. oraz IBC Euroserwis sp. z o.o. działalności w 2013 r.

2) w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje;

Nie są również znane Zarządom Spółek żadne inne informacje niż wymienione, powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik działalności powiązanych jednostek.

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

Rachunek przepływów sporządzany jest metodą pośrednią. W rachunku nie występują różnice między korespondującymi ze sobą danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych. Na wykazaną wartość innych korekt w przepływach z działalności operacyjnej składają się:

- wartość przeszacowania gruntów na inwestycje długoterminowe – 884.186,69
- wartość otrzymanych dotacji – 95.500,00

Działając zgodnie z art. 60 ust. 7 ustawy o rachunkowości oraz §14 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z dnia 12 października 2009 r.) w skonsolidowanym sprawozdaniu pominięto korekty związane ze sprzedażą używanych środków trwałych pomiędzy powiązanymi podmiotami.

4) informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe umowy nie wystąpiły.

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadków, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację finansową jednostki,

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe transakcje poza opisanymi w ppkt.e umowami pożyczek nie wystąpiły.

c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1	16	17
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	12	5	17
Ogółem	13	21	34

d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Wynagrodzenie brutto członków Zarządu powiązanych Spółke w okresie I – XII 2012 r. wyniosło 422.492,80 zł.

Rada Nadzorcza IBC Polska F&P S.A. w 2012 r. nie otrzymała wynagrodzeń.

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

W lutym 2012 r. IBC Polska F&P S.A. udzieliła pożyczki Andrzejowi Plakowi Prezesowi Zarządu w wysokości 38.000,00 zł. Pożyczki udzielono do końca 2012 przy oprocentowaniu WIBOR 3M + 3,5%.

W lutym 2012 r. IBC Euroserwis sp.z o.o. udzieliła pożyczki Andrzejowi Plakowi Prezesowi Zarządu w wysokości 37 100,00 zł. Pożyczka ta została spłacona w czerwcu 2012 r. W lipcu Andrzej Plak otrzymał pożyczkę w wysokości 13 330,00 zł, która nie została spłacona do końca 2012 r. Oprocentowanie pożyczek wynosiło WIBOR 3M + 3,5%. W lipcu 2012 r. Piotr Flak Wiceprezes Zarządu udzielił pożyczki IBC Euroserwis sp. z o.o. w wysokości 13 330,00 zł., która nie została spłacona do końca roku. Oprocentowanie tej pożyczki również wynosiło WIBOR 3M + 3,5%,

- f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za:
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,
 - inne usługi poświadczające,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi;

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za zbadanie sprawozdania finansowego za 2012 r. wynosi 4.500,00 zł.

- 5) inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W 2012 r. IBC Polska F&P S.A. sprzedawała do IBC Euroserwis sp. z o.o. głównie usługi najmu pomieszczeń, obsługi magazynowej oraz refakturowania mediów, a nabywała refakturowane koszty usług transportowych oraz usługi serwisowe.

Paweł Rastawicki
P. Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Plak

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak