

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 2013 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 2013 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 31.12.2013 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 2013 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 Rasławski
P. Rasławski
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534.

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

IBC POLSKA F & P S.A.

Łosice 25. 55-095 Mirków

NIP: 894-00-05-782

(4)

(pieczęćka jednostki)

Bilans skonsolidowany

sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
A. Aktywa trwałe	3 740 044,34	3 576 557,89	A. Kapitał (fundusz) własny	4 742 939,13	4 641 926,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	301 224,40	301 224,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. 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	4 340 701,90	3 650 675,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	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	2 796 051,61	2 631 708,16	IX. Zysk (strata) netto	101 012,83	690 026,87
1. Środki trwałe	2 466 746,61	2 631 708,16	X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	134 286,18	138 740,10	B. Kapitały mniejszości	99 990,56	81 574,19
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 134 177,31	2 198 290,43	C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	82 405,68	101 705,22	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
d) środki transportu	104 009,94	179 589,91	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		

e) inne środki trwałe	11 867,50	13 382,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 075 903,80	3 265 020,85
2. Środki trwałe w budowie	329 305,00		I. Rezerwy na zobowiązania	6 737,00	2 291,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 737,00	2 291,00
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	939 618,73	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości	939 618,73	939 618,73	- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	361 353,79	755 481,79
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	361 353,79	755 481,79
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	361 353,79	755 481,79
- 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	3 222 813,01	2 492 748,06
- 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	3 222 813,01	2 492 748,06
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	844 586,64	691 602,34
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne inwestycje długoterminowe			c) inne zobowiązania finansowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 374,00	5 231,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 122 070,77	1 568 553,84
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 374,00	5 231,00	- do 12 miesięcy	2 122 070,77	1 568 553,84
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	5 178 789,15	4 411 963,45	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
I. Zapasy	1 593 470,81	1 483 696,89	f) zobowiązania wekslowe		
1. Materiały			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	240 790,92	229 574,54
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	46 841,00	h) z tytułu wynagrodzeń	14 751,43	751,43
3. Produkty gotowe			i) inne	613,25	2 265,91
4. Towary	1 593 470,81	1 436 855,89	3. Fundusze specjalne		
5. Zaliczki na dostawy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	485 000,00	14 500,00
II. Należności krótkoterminowe	2 435 277,66	2 323 177,11	1. Ujemna wartość firmy		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	485 000,00	14 500,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe	485 000,00	14 500,00
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	2 435 277,66	2 323 177,11			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 311 955,40	2 224 306,44			
- do 12 miesięcy	2 311 955,40	2 224 306,44			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	109 244,19	86 715,61			
c) inne	14 078,07	12 155,06			

d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 096 703,08	571 936,36			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 096 703,08	571 936,36			
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	0,00	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	43 339,02	51 330,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	43 339,02	51 330,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 053 364,06	520 606,36			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	908 421,80	520 606,36			
- inne środki pieniężne	144 942,26				
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 337,60	33 153,09			
Aktywa razem	8 918 833,49	7 988 521,34	Pasywa razem	8 918 833,49	7 988 521,34

Sporządzono Łosice, dnia 17.04.2014 r.

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

Pawel Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

BC POLSKA F & P S.A.

Łosice 25, 55-095 Mirków

NIP: 894-00-05-782

(4)

(pieczęćka jednostki)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

(wariant porównawczy)

	2013 r.	2012 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 739 554,17	14 081 547,89
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 826 021,85	5 998 357,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-46 841,00	-76 453,90
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 960 373,32	8 159 644,54
B. Koszty działalności operacyjnej	12 497 174,93	14 250 286,24
I. Amortyzacja	146 981,59	164 809,83
II. Zużycie materiałów i energii	1 440 950,63	1 169 442,57
III. Usługi obce	3 743 415,99	3 896 026,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	102 263,65	101 219,05
- podatek akcyzowy	422,25	
V. Wynagrodzenia	1 839 980,51	1 803 681,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	302 634,96	298 205,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	70 358,91	116 595,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 850 588,69	6 700 305,99
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	242 379,24	-168 738,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	90 217,46	1 037 549,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25 600,07	17 219,49
II. Dotacje	0,00	95 500,00
III. Inne przychody operacyjne	64 617,39	924 830,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	43 828,01	22 856,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 634,98	
III. Inne koszty operacyjne	34 193,03	22 856,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	288 768,69	845 955,55
G. Przychody finansowe	23 618,05	3 108,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	8 182,45	2 919,29
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	15 435,60	189,55
H. Koszty finansowe	73 120,54	159 012,40
I. Odsetki, w tym:	70 164,52	105 263,85
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	2 956,02	53 748,55
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	239 266,20	690 051,99
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)	239 266,20	690 051,99
P. Podatek dochodowy	119 837,00	-822,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (O-P+/-Q+/-R)	119 429,20	690 873,99

Sporządzono Łosice, dnia 17.04.2014 r.

Paweł Pastawicki
P. Pastawicki
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

NIP: 894-00-05-782

(4)

(pieczęćka jednostki)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

(metoda pośrednia)

	2013r.	2012r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	119 429,20	690 873,99
II. Korekty razem	511 017,40	-877 086,39
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	146 981,59	164 809,83
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	63 811,21	103 493,52
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25 600,07	-17 219,49
9. Zmiana stanu rezerw	4 446,00	2 291,00
10. Zmiana stanu zapasów	-109 773,92	-49 066,94
11. Zmiana stanu należności	-32 045,92	-253 508,94
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	497 026,02	156 537,98
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-33 827,51	-4 736,66
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-979 686,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	630 446,60	-186 212,40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	70 034,33	109 920,32
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 500,00	109 920,32
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	14 534,33	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	14 534,33	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	1 204,33	
- inne wpływy z aktywów finansowych	13 330,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	346 563,99	269 830,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	341 224,97	142 500,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	89 330,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	89 330,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	89 330,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	5 339,02	38 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-276 529,66	-159 909,68

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	500 936,95	656 450,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	428 231,00
2. Kredyty i pożyczki	15 936,95	132 719,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	485 000,00	95 500,00
II. Wydatki	322 096,19	317 516,78
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	273 064,00	235 064,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	49 032,19	82 452,78
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	178 840,76	338 933,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	532 757,70	-7 188,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	532 757,70	-7 188,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	520 606,36	527 795,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 053 364,06	520 606,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono Łosice, dnia 17.04.2014 r.

Paweł Raskawicki

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Doradca Podatkowy

Nr wpisu 10594

(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

NIP: 894-00-05-782

(pieczęćka jednostki)

**Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu)
własnym**

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

	2013 r.	2012 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	4 723 500,49	3 548 124,52
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 723 500,49	3 548 124,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	305 224,40	356 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-50 775,60
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	25 224,40
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	25 224,40
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	76 000,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	76 000,00
-		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	305 224,40	305 224,40
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	3 727 402,10	3 192 124,52
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	690 873,99	535 277,58
a) zwiększenie (z tytułu)	690 873,99	736 077,58
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	690 873,99	56 270,98
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- umorzenie udziałów bez wykupu	0,00	76 000,00
- nadwyżka z emisji akcji (agio)	0,00	603 806,60
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	200 800,00
- pokrycia straty		
- koszty emisji (agio)	0,00	200 800,00
- wypłata dywidendy		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 418 276,09	3 727 402,10
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	119 429,20	690 873,99
a) zysk netto	119 429,20	690 873,99
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 842 929,69	4 723 500,49

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu
proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

4 842 929,69

4 723 500,49

Sporządzono Łosice, dnia 17.04.2014 r.

Paweł Kastywicki
P. Kastywicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

.....
(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

NIP: 894-00-05-782

(4)

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 31.12.2013 r.

Treść	Stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r.
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	178 158,57			178 158,57
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 529 871,92			2 529 871,92
Urządzenia techniczne i maszyny	286 116,48	9 919,97		296 036,45
Środki transportu	385 455,00		157 000,00	228 455,00

Inne środki trwałe	15 150,00			15 150,00
Środki trwałe w budowie		329 305,00		329 305,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Razem	3 394 751,97	339 224,97	157 000,00	3 576 976,94

Wartość umorzenia środków trwałych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2013 r.

Treść	Stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r.
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	39 418,47	4 453,92		43 872,39
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	331 581,49	64 113,12		395 694,61
Urządzenia techniczne i maszyny	184 411,26	29 219,51		213 630,77
Środki transportu	205 865,09	45 680,04	127 100,07	124 445,06
Inne środki trwałe	1 767,50	1 515,00		3 282,50
Razem	763 043,81	144 981,59	127 100,07	780 925,33

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2013 r.

Treść	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
Programy komputerowe	50 596,39	2 000,00		52 596,39
Razem	50 596,39			52 596,39

Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2013 r.

Treść	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
Programy komputerowe	50 596,39			52 596,39
Razem	50 596,39			52 596,39

W inwestycjach długoterminowych Spółka IBC Polska F&P S.A. wykazuje wartość dwóch działek gruntów przekwalifikowanych w 2012 r. ze środków trwałych.

- 7) wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane;

Spółka IBC POLSKA F&P posiada od 2006 r. prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w miejscowości Łosice. W 2012 r. nastąpiło częściowe przekwalifikowanie gruntów do inwestycji długoterminowych. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na koniec 2013 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;

W 2013 r. IBC Polska F&P S.A. wynajmowała używany samochód marki GAZ GAZELA o niewielkiej wartości. IBC Euroserwis sp. z o.o w 2013 r. dzierżawiła samochód Renault Kangoo oraz zawarła umowę leasingu operacyjnego, której przedmiotem jest samochód osobowy Mercedes Klasy E. Wartość przedmiotu leasingu 135 000,00 PLN.

- 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 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r.
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego.	2 291,00	4 446,00		6 737,00

- 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 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2013 r.
Odpisy aktualizujące należności	118 507,62	9 634,98	8682,60	119 460,00

- 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 weksłowe;

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 42.712,98 zł). Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 4.374,00 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 2013 r.	
	Kraj	Eksport (w tym wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów)
Sprzedaż produktów - usług	7.252.869,75	221.031,86
Sprzedaż towarów	5.933.627,32	26.746,00
Ogółem	13.186.497,07	247.777,86

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 -222 316,21

Przychody niepodlegające opodatkowaniu -29 329,88

w tym:

- różnice kursowe od VAT 589,17

- różnice kursowe z wyceny bilansowej 23 401,69

- kwota przeszacowania gruntów na inwestycje

- należne odsetki od pożyczki 5 339,02

- rozwiązane odpisy aktualizacyjne

Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi

w tym:

- korekta przychodów z tyt. różnic kursowych

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów + 456 899,98

w tym:

- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów 4 453,92

- wydatki na reprezentację 4 606,96

- odpisy amortyzacyjne sam. osobowego

od wart. powyżej 20 000 EURO 2 916,00

- pozostałe koszty zesp. 4 79,90

- niezapłacone odsetki od pożyczki 17 244,59

- różnice kursowe od VAT wyrażonego w PLN	255,65
- odsetki budżetowe	507,80
- spisane należności	3 306,98
- NKUP	858,80
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- koszty z niezapłaconych faktur art. 15b ustawy CIT	422 669,38

Koszty stanowiące koszt podatkowy nieuznane za koszt koszt księgowy:

-1 247,26

- różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 247,26
---------------------------------------	----------

Dochód: 204 006,63

½ straty za 2012 r. (184 020,10 : 2)	92 010,05
dochód po odliczeniu straty	111 996,58
Podstawa opodatkowania	111 997,00
Podatek wg stawki 19%	21 279,43
Podatek po zaokrągleniu	21 279,00

Wynik finansowy brutto IBC Euroserwis sp. z o.o. wg rachunku zysków i strat 461 582,41

Przychody niepodlegające opodatkowaniu

- odsetki naliczone niezapłacone	- 1 639,10
----------------------------------	------------

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów + 99 042,49

W tym:

- koszty podwykonawców (serwisantów) poniesione w grudniu 2013r. dotyczące przychodów stycznia 2014 r.	77 453,47
- wydatki na reprezentację	313,78
- inne koszty zesp. 4.	443,25
- ZUS z XII 2013 r. płatny w I-2014 r. (um. Zlec.)	913,66
- niewypłacone wynagr. z tyt. powołania	17 049,00
- odsetki budżetowe	127,00
- odsetki naliczone niezapłacone (ods. od pożyczki P. Plak)	1 107,36
- spisane należności	566,58
- pozostałe koszty operacyjne nkup	261,35
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	807,04

Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego brutto

-68 171,96

w tym:

- koszty serwisów poniesione w grudniu 2012 r. dot. przychodów stycznia 2013 r.	67 933,38
- korekta o różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- Umowy zlecenia ZUS z XII 2012 płatny w I 2013 r.	238,58

Dochód – podstawa opodatkowania

490 813,84

Podatek dochodowy za 2013 r. wg stawki 19%

93 255,00

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 jako środki trwałe w budowie wykazano kwotę 329.309,00 zł, która stanowi pierwszą część realizowanego projektu wdrażania elektronicznego biznesu B2B finansowanego częściowo z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

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 2013 nie poniesiono istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, poza wykazanymi w pkt.7.

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 2014 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.

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 pkt.e umowami pożyczek nie wystąpiły.

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

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1	15	16
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	8	4	12
Ogółem	9	19	28

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 Spółek w okresie I – XII 2013 r. wyniosło 435.849,00 zł.

Rada Nadzorcza IBC Polska F&P S.A. w 2013 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. Pożyczka do końca 2013 r. nie została spłacona.

W lipcu 2012 r. Andrzej Plak otrzymał od IBC Euroserwis sp. z o.o. pożyczkę w wysokości 13 330,00 zł, która została spłacona w 2013 r. 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 2103 roku.

Oprocentowanie wszystkich pożyczek miało charakter rynkowy.

- 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 r. wynosi 4.000,00 zł.

- 5) inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W 2013 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 Rostałwicz
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10504

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Plak

WICEPREZES ZARZĄDU
Piotr Flak