

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 2015 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 2015 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 31.12.2015 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 po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego operację.
11. omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych;

W 2015 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.

Paweł Rastawicki
P. Rastawicki
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)

**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 31.12.2015 r.

Treść	Stan na 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015 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	6 550,00		2 536 421,92
Urządzenia techniczne i maszyny	289 829,45	283 833,00		573 662,45
Środki transportu	272 076,14			272 076,14

Inne środki trwałe	15 150,00			15 150,00
Środki trwałe w budowie	1 061 143,00	184 120,00	1 245 263,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Razem	4 346 229,08	474 503,00	1 245 263,00	3 575 469,08

Wartość umorzenia środków trwałych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2015 r.

Treść	Stan na 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015 r.
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	48 326,36	4 453,97		52 780,33
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	459 807,72	64 167,67		523 975,39
Urządzenia techniczne i maszyny	237 119,88	93 514,85		330 634,73
Środki transportu	175 791,69	48 368,46		224 160,15
Inne środki trwałe	4 797,50	1 515,00		6 312,50
Razem	925 843,15	212 019,95		1 137 863,10

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2015 r.

Treść	Stan na 01.01.2015r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015r.
Programy komputerowe	52 596,39	960 277,07		1 012 873,46
Razem	52 596,39	960 277,07		1 012 873,46

Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych IBC Polska F&P S.A. i IBC Euroserwis sp. z o.o. na dzień 31.12.2015 r.

Treść	Stan na 01.01.2015r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015r.
Programy komputerowe	52 596,39	355 108,12		407 704,51
Razem	52 596,39	355 108,12		407 704,51

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 2015 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;

IBC Euroserwis sp. z o.o w 2015 r. leasingowała 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 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015 r.
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego.	2 600,00		1 419,00	1 181,00

- 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 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015 r.
Odpisy aktualizujące należności	72 509,99			72 509,99

- 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 nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym na majątku IBC POLSKA F&P S.A. zabezpieczono spłatę kredytu długoterminowego przyznanego na realizację inwestycji w Łosicach oraz kredytu obrotowego. Zabezpieczenie należności stanowią hipoteka zwykła na zabezpieczenie należności kapitałowych, hipoteka kaucyjna na zabezpieczenie odsetek na pawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonej we wsi Łosice, gmina Długoręka, woj. dolnośląskie (KW 56689), a także cesja praw z polisy na w/w nieruchomości na rzecz banku oraz cesja wierzytelności z umowy dzierżawy zawartej z IBC Euroserwis sp. z o.o.

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.

W IBC Polska F&P S.A. kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowią przede wszystkim rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe oraz wartość kontynuowanych prac badawczo rozwojowych (w wysokości 55 792,00zł). Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 17 655,00 zł.

W IBC Euroserwis sp. z o.o. w kwocie czynnych rozliczeń międzyokresowych najwyższą pozycję stanowią rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe, ich saldo na koniec roku wynosi 5 162,15 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 2015 r.	
	Kraj	Eksport (w tym wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów)
Sprzedaż produktów - usług	5 338 432,83	222 070,78
Sprzedaż towarów	4 670 228,07	139 504,98
Ogółem	10 008 660,90	361 575,76

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;

a) IBC Polska F&P S.A.

Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat	+ 63 878,79
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	-222 601,91
w tym:	
- różnice kursowe od VAT	3 936,27
- należne odsetki od pożyczki	1 998,70
- otrzymane dotacje	216 666,94
Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi	+ 7 181,78
w tym:	
- korekta przychodów z tytułu różnic kursowych	7 181,78
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	+ 321.359,29

w tym:

- koszty z niezapłaconych faktur art. 15b ustawy CIT	67 648,65
- koszty sfinansowane dotacją	215 510,68
- niezapłacone odsetki od pożyczki	22 170,57
- pozostałe	16 029,39

Koszty stanowiące koszt podatkowy nie uznane za koszt księgowy:

-197 056,41

- koszty zapłaconych faktur nie będące kosztem w 2014 art.15b	186 676,37
- korekta kosztów z tytułu różnic kursowych	10 380,04

Dochód (strata podatkowa) :

- 27.238,46

b) IBC Euroserwis sp. z o.o.

Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat

+ 166.816,90

Przychody niepodlegające opodatkowaniu

- 78.595,20

- dotacje	77.389,89
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	1.205,31

Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi

0,00

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

+ 87.493,80

W tym:

- amortyzacja środków trwałych oraz wnip sfinansowanych dotacją	75.709,89
- koszty usług sfinansowanych dotacją	1.680,00
- ZUS z XII 2015 r. płatny w I 2016 r. (um. Zlec.)	365,00
- niezapłacone faktury art. 15b	1.660,63
- koszty serwisów poniesione w XII 2015 dotyczące sprzedaży I 2016	7.192,94
- pozostałe	885,34

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

-63.258,25

w tym:

- koszty remontu poniesione w grudniu 2014 r. dot. przychodów stycznia 2015 r.	14 084,20
- koszty serwisu poniesione w grudniu 2014 r. dot. przychodów stycznia 2015 r.	20 263,23

- zapłacona faktura art. 15b (nkup 2014)	28 444,50
- ZUS z XII 2014 płatny w I 2016	466,32
Odliczenia od dochodu – część straty z 2014r.	– 100.000,00
Dochód – podstawa opodatkowania	+ 12.457,25
Podatek wg stawki 19%	2.367,00

6) dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariancie 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;

Na koniec 2015r. w obu spółkach nie wystąpiły aktywa w postaci środków trwałych w budowie.

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;

Spółka IBC POLSKA F&P w 2015r. poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 101.570,00 zł. Zakupy sfinansowano ze środków własnych oraz z dotacji.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe planowane są w 2016 r. w wysokości około 10 tys. zł.

Spółka IBC Euroserwis dokonała w 2015 r. nakładów na zakup środków trwałych w wysokości 82 550,00 zł. Zakupy sfinansowano ze środków własnych oraz z dotacji.

W 2016 r. Spółka planuje dokonać nakładów na zakup środków trwałych w wysokości około 40 tys. zł.

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 2015 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		17	17
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	6	4	10
Ogółem	6	21	27

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 2015 r. wyniosło 362 000,00 zł.

Rada Nadzorcza IBC Polska F&P S.A. w 2015 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 2015 nie udzielono pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek.

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 2015 r. wynosi 3.500,00 zł.

5) inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W 2015 r. IBC Polska F&P S.A. sprzedawała do IBC Euroserwis sp. z o.o. głównie usługi najmu pomieszczeń, obsługi magazynowej, refakturowania mediów oraz części zamienne do napraw serwisowych, a nabywała refakturowane koszty usług transportowych oraz usługi serwisowe.

Paweł Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Plak

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

(pieczęćka jednostki)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

(metoda pośrednia)

	2014r.	2015r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	62 825,78	198 216,19
II. Korekty razem	27 012,86	-240 777,54
1. Zyski (straty) mniejszości	-17 351,08	8 222,50
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	149 351,09	567 128,07
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	48 286,58	38 222,68
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 566,73	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-4 137,00	-1 419,00
10. Zmiana stanu zapasów	586 631,49	83 273,26
11. Zmiana stanu należności	784 621,86	-519 070,45
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 283 869,93	-167 915,82
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-240 086,88	-249 218,78
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	89 838,64	-42 561,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	8 487,26	2 137,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 000,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 487,26	2 137,05
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	2 487,26	2 137,05
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	2 487,26	2 137,05
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	372 852,04	63 538,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	372 852,04	63 538,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-364 364,78	-61 401,02

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	167 891,77	43 730,23
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	167 891,77	43 730,23
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	248 305,22	223 020,18
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	210 394,00	197 064,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	37 911,22	25 956,18
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-80 413,45	-179 289,95
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-354 939,59	-283 252,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-354 939,59	-283 252,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 053 364,06	698 424,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	698 424,47	415 172,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono Łosice, dnia 22.04.2016 r.

Paweł Rostawicki
P. Rostawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10524

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES Zarządu

Andrzej Flak

WICEPREZES Zarządu

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki) *Piotr Flak*

IBC POLSKA F & P S.A.

Łosice 25, 55-095 Mirków

NIP: 894-00-05-782

(4)

(pieczęć jednostki)

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

sporządzony za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

	2014 r.	2015 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 742 939,13	4 888 404,39
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 742 939,13	4 888 404,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	301 224,40	301 224,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	301 224,40	301 224,40
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	4 340 701,90	4 690 612,94
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	349 911,04	-186 072,43
a) zwiększenie (z tytułu)	349 911,04	143 598,10
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	349 911,04	143 598,10
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- umorzenie udziałów bez wykupu	0,00	0,00
- nadwyżka z emisji akcji (agio)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	329 670,53
- pokrycia straty		329 670,53
- koszty emisji (agio)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 690 612,94	4 504 540,51

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	-248 898,21
a) zwiększenie (z tytułu)	-248 898,21	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-248 898,21	
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	248 898,21
- pokrycie z kapitału zapasowego		248 898,21
-		
-		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-248 898,21	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-248 898,21	0,00
9. Wynik netto	62 825,78	198 216,20
a) zysk netto	62 825,78	198 216,20
b) strata netto		

c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 805 764,91	5 003 981,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 805 764,91	5 003 981,11

Sporządzono Łosice, dnia 22.04.2016 r.

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Paweł Rastawicki
P. Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

BC POLSKA F & P S.A.

ul. Ścieś 25, 55-095 Mirków

NIP: 894-00-05-782

(4)

(pieczęć jednostki)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

	2014 r.	2015 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 022 041,42	10 370 236,66
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 349 755,07	5 560 503,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 672 286,35	4 809 733,05
B. Koszty działalności operacyjnej	12 319 991,52	10 596 955,17
I. Amortyzacja	149 351,09	567 128,07
II. Zużycie materiałów i energii	1 397 762,15	1 642 697,93
III. Usługi obce	3 152 705,09	2 426 008,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	96 376,09	88 033,74
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 600 825,33	1 604 709,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242 355,19	248 965,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	112 583,42	49 478,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 568 033,16	3 969 932,78
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-297 950,10	-226 718,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	511 628,89	618 529,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	130 624,00	294 056,83
III. Inne przychody operacyjne	381 004,89	324 472,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	113 697,91	90 244,95
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 566,73	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	110 131,18	90 244,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	99 980,88	301 565,58
G. Przychody finansowe	4 989,20	5 468,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4 989,20	4 554,87
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	913,25
H. Koszty finansowe	76 708,38	76 338,01
I. Odsetki, w tym:	58 003,10	42 358,43
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	18 705,28	33 979,58
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	28 261,70	230 695,69
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)	28 261,70	230 695,69
P. Podatek dochodowy	-17 213,00	24 257,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-17 351,08	8 222,50
S. Zysk (strata) netto (O-P+/-Q+/-R)	62 825,78	198 216,19

Sporządzono Łosice, dnia 22.04.2016 r.

Paweł Rasławski

Doradca Podatkowy

Nr (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

WICEPREZES

IBC POLSKA F & P S.A.

Łosice 25, 55-095 Mirków

NIP: 894-00-05-782

(4)

(pieczęćka jednostki)

Bilans skonsolidowany

sporządzony na dzień 31.12.2015 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2015r.	PASYWA	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2015r.
A. Aktywa trwałe	4 400 968,66	4 000 048,66	A. Kapitał (fundusz) własny	4 805 764,91	5 003 981,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	605 168,95	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		605 168,95	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 690 612,94	4 504 540,51
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	-248 898,21	
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 420 385,93	2 437 605,98	IX. Zysk (strata) netto	62 825,78	198 216,19
1. Środki trwałe	2 359 242,93	2 437 605,98	X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	129 832,21	125 378,24	B. Kapitały mniejszości	82 639,48	90 861,98
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 070 064,20	2 012 446,53	C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	52 709,57	243 027,72	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
d) środki transportu	96 284,45	47 915,99	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		

e) inne środki trwałe	10 352,50	8 837,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 011 922,64	2 518 409,53
2. Środki trwałe w budowie	1 061 143,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	2 600,00	1 181,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 600,00	1 181,00
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	164 289,79	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek	164 289,79	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	164 289,79	0,00
- 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	2 097 307,55	1 956 750,00
- 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	2 097 307,55	1 956 750,00
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	1 014 296,46	1 041 654,73
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe			c) inne zobowiązania finansowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 964,00	17 655,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	991 442,73	747 568,34
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40 964,00	17 655,00	- do 12 miesięcy	991 442,73	747 568,34
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	3 499 358,37	3 613 203,95	e) zaliczki otrzymane na dostawy		16 260,16
I. Zapasy	1 006 839,32	923 566,06	f) zobowiązania wekslowe		
1. Materiały			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	88 620,33	150 374,77
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	751,43	0,00
3. Produkty gotowe			i) inne	2 196,60	892,00
4. Towary	1 006 839,32	923 566,06	3. Fundusze specjalne		
5. Zaliczki na dostawy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	747 725,30	560 478,53
II. Należności krótkoterminowe	1 639 310,45	2 158 380,90	1. Ujemna wartość firmy		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	747 725,30	560 478,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe	298 487,50	168 300,24
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe	449 237,80	392 178,29
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	1 639 310,45	2 158 380,90			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 574 009,00	2 018 580,29			
- do 12 miesięcy	1 574 009,00	2 018 580,29			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	53 739,13	129 193,21			
c) inne	11 562,32	10 607,40			

d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	744 048,92	462 795,30			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	744 048,92	462 795,30			
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	45 624,45	47 623,15			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	45 624,45	47 623,15			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	698 424,47	415 172,15			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	698 424,47	415 172,15			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109 159,68	68 461,69			
Aktywa razem	7 900 327,03	7 613 252,61	Pasywa razem	7 900 327,03	7 613 252,61

Sporządzono Łosice, dnia 22.04.2016 r.

Paweł Kasławski
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak