

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8.9.4.0.0.0.5.7.8.2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.3.9.6.2.9.3
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		07-06-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2023		Data do 31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy IBC POLSKA F&P SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo DOLNOŚLĄSKIE		Powiat WROCŁAWSKI	
Gmina DŁUGOŁĘKA		Miejscowość ŁOSICE	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo DOLNOŚLĄSKIE	
Powiat WROCŁAWSKI		Gmina DŁUGOŁĘKA	
Ulica		Nr domu 25	Nr lokalu
Miejscowość ŁOSICE		Kod pocztowy 55-095	Poczta MIRKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 4690Z SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	2 608 660,67	2 563 024,01	A	Kapitał (fundusz) własny	4 616 515,10	4 554 551,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	301 224,40	301 224,40
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 253 327,15	3 636 081,13
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	403 006,60	403 006,60
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 668 938,94	1 623 149,28	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 668 938,94	1 623 149,28		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	73 156,44	76 864,84	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 477 855,82	1 540 019,77		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 855,78	744,05		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	116 070,90	5 520,62				
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	939 618,73	939 618,73	VI	Zysk (strata) netto	61 963,55	617 246,02
1	Nieruchomości	939 618,73	939 618,73	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 400 897,39	1 581 746,69
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	5 562,00	3 115,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 562,00	3 115,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103,00	256,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 395 335,39	1 488 713,95
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103,00	256,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	210 266,66	171 576,99
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210 266,66	171 576,99
B	Aktywa obrotowe	3 408 751,82	3 573 274,23		– do 12 miesięcy	210 266,66	171 576,99
I	Zapasy	900 515,00	1 037 628,82		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	900 515,00	1 024 051,76		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	13 577,06		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 318 264,99	1 358 799,68	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	26 196,93	1 492,40	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 185 068,73	1 317 136,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 196,93	1 492,40	a)	kredyty i pożyczki	0,00	30 159,79
	– do 12 miesięcy	26 196,93	1 492,40	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	633 543,98	1 034 660,34
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	633 543,98	1 034 660,34

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	389 904,99	120 630,24
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	161 224,76	128 575,09
3	Należności od pozostałych jednostek	1 292 068,06	1 357 307,28	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 263 795,46	1 323 359,86	i)	inne	395,00	3 111,50
	– do 12 miesięcy	1 263 795,46	1 323 359,86	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	89 917,74
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 272,60	29 947,42	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	4 000,00	4 000,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	89 917,74
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 112 046,46	1 101 877,40		– krótkoterminowe	0,00	89 917,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 112 046,46	1 101 877,40				
a)	w jednostkach powiązanych	771 632,19	486 500,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	771 632,19	486 500,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	36 078,90	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	36 078,90	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	304 335,37	615 377,40				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	304 335,37	615 377,40				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 925,37	74 968,33				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 017 412,49	6 136 298,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 017 412,49	6 136 298,24

Paweł Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

WICEPREZES Zarządu

Piotr Flak

IBC POLSKA F & P S.A.
ul. Łódź 25 55-095 Mirków
140 194 00-05-782

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IBC POLSKA F&P
SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 679 954,27	8 236 407,61
	– od jednostek powiązanych	99 095,02	109 471,18
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 024 328,11	2 242 858,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 655 626,16	5 993 548,63
B	Koszty działalności operacyjnej	8 416 365,26	7 661 705,00
I	Amortyzacja	120 788,84	92 918,73
II	Zużycie materiałów i energii	620 780,16	1 176 115,84
III	Usługi obce	1 188 648,16	1 252 581,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	114 774,32	107 199,17
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	572 296,86	508 812,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 363,06	98 760,12
	– emerytalne	0,00	49 427,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	39 557,74	31 690,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 649 156,12	4 393 626,45
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	263 589,01	574 702,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	92 847,89	357 632,15
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	63 000,00	177 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	29 847,89	180 632,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	302 007,75	165 013,69
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	121 978,43	132 893,84
III	Inne koszty operacyjne	180 029,32	32 119,85
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	54 429,15	767 321,07
G	Przychody finansowe	40 998,66	18 949,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	30 211,09	18 921,91
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	10 787,57	27,90
H	Koszty finansowe	537,26	91 955,86
I	Odsetki, w tym:	537,26	79,08
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	76 000,00
IV	Inne	0,00	15 876,78
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	94 890,55	694 315,02
J	Podatek dochodowy	32 927,00	77 069,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	61 963,55	617 246,02

Paweł Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES
Piotr Flak

IBC POLSKA F & P S.A.

Łosice 25, 55-095 Mirków Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

NIP: 894-00-05-782

Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 992.1511.4.8

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	94 890,55			694 315,02		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	63 000,00			2 578,38		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	30 211,09			18 921,91		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	355 374,95			263 460,10		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	236,74			272,04		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	272,04			263,77		
H.	Strata z lat ubiegłych	20 053,91			100 976,86		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	336 965,20			835 306,24		
K.	Podatek dochodowy	30 327,00			75 178,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 554 551,55	3 937 305,53
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 554 551,55	3 937 305,53
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	301 224,40	301 224,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	301 224,40	301 224,40
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 636 081,13	3 525 790,97
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	617 246,02	110 290,16
	a) zwiększenie (z tytułu)	617 246,02	110 290,16
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	617 246,02	110 290,16
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 253 327,15	3 636 081,13
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	617 246,02	110 290,16
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	617 246,02	110 290,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	617 246,02	110 290,16
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	617 246,02	110 290,16
	- przekazano na kapitał zapasowy	617 246,02	110 290,16
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie z funduszu zapasowego	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	61 963,55	617 246,02
	a) zysk netto	61 963,55	617 246,02
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 616 515,10	4 554 551,55
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 616 515,10	4 554 551,55

Paweł Nastawicki
P. Nastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

IBC POLSKA F & P S.A.

Łosice 25-55-095 Mikołaj
Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
NIP: 894-000-792 Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 993.1512.4.15

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

IBC POLSKA F&P
SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	61 963,55	617 246,02
II.	Korekty razem	114 732,71	-60 420,40
1.	Amortyzacja	120 788,84	92 918,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-30 211,09	-18 921,91
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	76 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	2 447,00	2 023,00
6.	Zmiana stanu zapasów	137 113,82	-264 756,48
7.	Zmiana stanu należności	40 534,69	-569 376,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-63 218,77	709 314,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 721,78	89 378,68
10.	Inne korekty	0,00	-177 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	176 696,26	556 825,62
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	457 578,50	170 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	166 578,50	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	291 000,00	170 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	255 000,00	170 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	36 000,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	36 000,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-457 578,50	-170 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	177 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	177 000,00
II.	Wydatki	30 159,79	60 319,56
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	30 159,79	60 319,56
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-30 159,79	116 680,44
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-311 042,03	503 506,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-311 042,03	503 506,06
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	615 377,40	111 871,34
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	304 335,37	615 377,40
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Paweł Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Pintr Flak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Wartość początkowa środków trwałych, ich umorzenie oraz wartość netto na dzień 31.12.2023 r.

WARTOŚCI BRUTTO

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
1. Środki trwałe				
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	148 336,02		0,00	148 336,02
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	2 486 557,88			2 486 557,88
Urządzenie techn. i maszyny	280 211,03	8 300,00	0,00	288 511,03
Środki transportu	146 989,62	158 278,50	0,00	305 268,12
Inne środki trwałe				0,00
Razem środki trwałe	3 062 094,55	166 578,50	0,00	3 228 673,05
2,3. Śr. trwałe w budowie i zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	3 062 094,55	166 578,50	0,00	3 228 673,05

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
	622 313,93	0,00	0,00	622 313,93

WARTOŚCI UMORZENIA

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	71 471,18	3 708,40	0,00	75 179,58
Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	946 538,11	62 163,95	0,00	1 008 702,06
Urządzenie techn. i maszyny	279 466,98	7 188,27	0,00	286 655,25
Środki transportu	141 469,00	47 728,22	0,00	189 197,22
Inne środki trwałe				0,00
RAZEM	1 438 945,27	120 788,84	0,00	1 559 734,11

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
	622 313,93	0,00	0,00	622 313,93

WARTOŚCI NETTO na BZ

Grupa rodzajowa środków trwałych i środków tr. w bud.	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
---	----------------	-------------------	---------------

Sprawozdanie finansowe IBC Polska F&P S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023

Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	148 336,02	75 179,58	73 156,44
Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	2 486 557,88	1 008 702,06	1 477 855,82
Urząd. techn. i maszyny	288 511,03	286 655,25	1 855,78
Środki transportu	305 268,12	189 197,22	116 070,90
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
RAZEM	3 228 673,05	1 559 734,11	1 668 938,94

Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
	622 313,93	622 313,93	0,00

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

Spółka posiada od 2006 r. prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w miejscowości Łosice . W 2012 r. nastąpiło częściowe przekwalifikowanie gruntów do inwestycji długoterminowych. W 2017r. sprzedano niewielką część gruntów użytkowanych wieczysto. Wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntów na koniec 2023 r. to kwota 76 864,84 zł.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość w istotnym zakresie nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

Treść	Wartość na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023 r.
Odpisy aktualizujące należności	77 759,41	2.456,06		80.215,47

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

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

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

b) 260 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

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

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

10.

Sprawozdanie finansowe IBC Polska F&P S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023

Treść	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
Kapitał zapasowy utworzony z zysku lat ubiegłych	3 636 081,13	617 246,02	0,00	4 253 327,15

Treść	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
Kapitał zapasowy z agio	403 006,60			403 006,60

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

Zysk za 2023 r. proponuje się przeznaczyć na kapitał zapasowy.

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

Treść	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego.	30115,00	5 562,00	3 115,00	5 562,00

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

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

14. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

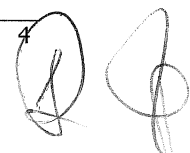
15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowią przed wszystkim rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe (7 472,23 zł) oraz wartość kontynuowanych prac badawczo rozwojowych (w wysokości 70.453,14 zł). Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 103,00 zł.

16. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

17. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem



zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

18. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
- Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

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

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

Na koniec okresu sprawozdawczego środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynosiły 9 701,30 zł.

19. liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

II

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

Przychody ze sprzedaży netto	z tego	
	Sprzedaż krajowa	Eksport
Przychody ze sprzedaży netto razem	8 640 486,45	39 467,82
z tego:		
- Towarów i materiałów	7 623 338,43	32 287,73
- Usług	1 017 148,02	7 180,09
- Produktów		

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących zapasy na kwotę 119.522,37 zł.
Łączna kwota odpisów aktualizujących zapasy na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 347.179,74 zł.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. zysk brutto	94.890,55
2. Przychody wpływające na podstawę opodatkowania:	93.211,09
a) wyłączenia	93.211,09
- Naliczone odsetki od pożyczki	30.211,09
- Dotacje	63.000,00
b) włączenia	0,00
3. Koszty wpływające na podstawę opodatkowania:	
a) włączenia	
- Koszty ZUS z 2022 zapłacone w 2023	272,04
b) wyłączenia	355.611,69
- NKUP z k. zesp. 4 (głównie koszty eksploatacji samochodów osobowych oraz amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów)	27.978,74
- Wydatki sfinansowane dotacją	63.000,00
- Odsetki budżetowe	537,26
- Inne NKUP	6.065,49
- Składki ZUS zapłacone w 2024	236,74
- Przywrócenie przedawnionych zobowiązań	135.815,03
- Odpisy aktualizacyjne	121.978,43
4. dochód podatkowy (1-2a+2b-3a+3b)	357.019,11
5. Dochody wolne:	0,00
6. Straty z lat ubiegłych	20.053,91
7. Podstawa opodatkowania (4-5-6)	336.965,20
8. Podatek dochodowy	30.327,00
9. Odliczenia od podatku	0,00
10. Podatek po odliczeniach	30.327,00

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 166.578,50 zł. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W 2024 r. nie planuje się ponosić istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

III

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

Przy wycenie pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych zastosowano średni kurs NBP z 31.12.2023 r.

IV

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

Rachunek przepływów sporządzany jest metodą pośrednią. W rachunku nie występują różnice między korespondującymi ze sobą danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych.

V

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:



Treść	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1	1	2
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	5	3	8
Ogółem	6	4	10

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Wynagrodzenie brutto członków Zarządu w 2023 r. wyniosło 78 100,00 zł.

5. Informacja o kwotach zaliczek, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji o poręczeniach wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie bilansu jednostkowego wynosiło 13.000,00 plus VAT, a za badanie skonsolidowane 9.000,00 plus VAT.

VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia o istotnym wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:




Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym za 2023 r. są porównywalne.

VII

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

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

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

W 2023 r. IBC POLSKA F&P sprzedawała do IBC EUROSERWIS sp. z o.o. głównie usługi najmu pomieszczeń, refakturowania mediów, części do napraw serwisowych oraz refaktury kosztów transportu. Nabywała od IBC EUROSERWIS sp. z o.o. refakturowane koszty usług transportowych oraz usług serwisowych.

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

W 2023 r. IBC POLSKA F&P posiadała 95% udziałów w IBC EUROSERWIS sp. z o.o. W 2023 r. Spółka IBC EUROSERWIS poniosła stratę netto w wysokości 244.170,25 zł.

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

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

Sprawozdanie finansowe Spółki podlega konsolidacji.

5. Informacje o:

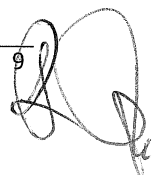
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane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

IBC POLSKA F&P S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 r. uwzględniając dane IBC EUROSERWIS sp. z o.o.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

VIII



W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a. Firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej
 - b. Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - c. Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;
2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a. Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru
 - b. Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - c. Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

IX

1. **W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja zawiera również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Zgodnie z wiedzą i posiadanymi przez Zarząd informacjami nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez Spółkę działalności w 2024 r.

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

X

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

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

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

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

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

Paweł Rastawicki
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10534

PREZES ZARZĄDU
[Podpis]

WICEPREZES ZARZĄDU
[Podpis]
Piotr Flak

IBC POLSKA F & P S.A.
Łosice 25, 55-095 Mirków
NIP: 894-00-05-782
(4)