

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Файл не выбран

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-05-27](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [IGLOO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAŁOPOLSKIE](#)County: [BOCHEŃSKI](#)Municipality: [NOWY WIŚNICZ](#)City: [STARY WIŚNICZ](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [MAŁOPOLSKIE](#)County: [BOCHEŃSKI](#)Municipality: [NOWY WIŚNICZ](#)Building number: [289](#)City: [STARY WIŚNICZ](#)Postal code: [32-720](#)Post office: [NOWY WIŚNICZ](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

2825Z

Tax Identification Number (NIP): 8681976604

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): 0000822253

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2021-01-01

Date To: 2021-12-31

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : **False**

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

Zasady amortyzacji: środki trwałe oraz stanowiące wartości niematerialne i prawne oprogramowanie komputerowe amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej w/w limitu amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Dla wybranych zespołów środków trwałych o wartości niższej niż wyżej wskazana stosowane są odstępstwa polegające na zastosowaniu indywidualnie ustalonej stawki amortyzacyjnej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art 31 i art 32 Ustawy o Rachunkowości. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości: a) wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, b) środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, c) grunty i prawa do wieczystego użytkowania gruntów według wartości nabycia, d) środki trwałe w budowie – według kosztu wytworzenia powiększonego o podatek VAT niepodlegający odliczeniu, e) należności w kwocie wymaganej zapłaty, skorygowane o ewentualne odpisy aktualizujące, f) zapasy towarów i materiałów według cen zakupu pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wycena rozchodu metodą FIFO, g) wyroby gotowe według kosztu wytworzenia, obejmującego koszt materiałów bezpośrednich, robocizny bezpośredniej oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich przy wykorzystaniu normalnych zdolności produkcyjnych, nie wyższych niż ceny sprzedaży możliwe do uzyskania, h) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, i) kredyty i pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty, j) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

determining the financial result:

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami) i zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	93,421,872.08	88,598,405.17

A. Fixed assets	32,153,192.40	28,530,878.13
I. Intangible assets	163,801.08	125,876.06
3. Other intangible assets	163,801.08	125,876.06
II. Tangible fixed assets	29,566,241.34	25,799,103.56
1. Fixed assets	19,518,756.04	20,702,053.83
a) lands (including right to perpetual use of land)	4,368,179.67	4,368,179.67
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	8,112,760.83	9,628,071.06
c) technical equipment and machinery	3,937,809.75	4,201,094.35
d) means of transport	2,604,565.57	1,799,513.02
e) other fixed assets	495,440.22	705,195.73
2. Capital work in progress	10,047,485.30	5,097,049.73
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	100,000.00	100,000.00
3. Long-term financial assets	100,000.00	100,000.00
a) in related entities	100,000.00	100,000.00
– shares or stocks	100,000.00	100,000.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
V. Long-term accruals	2,323,149.98	2,505,898.51
1. Assets from deferred income tax	1,370,185.49	1,307,684.35
2. Other prepayments and accruals	952,964.49	1,198,214.16
B. Current assets	61,268,679.68	60,067,527.04
I. Inventory	40,789,798.17	37,015,788.88
1. Materials	25,167,069.35	17,004,815.30
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	6,402,797.45	13,309,680.18
3. Finished goods	7,511,117.83	6,005,455.41
4. Goods	475,278.13	642,175.13
5. Advances for deliveries and services	1,233,535.41	53,662.86
II. Short-term receivables	17,897,977.10	18,106,132.76
1. Receivables from related entities	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	17,897,977.10	18,106,132.76
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	16,972,399.00	17,600,775.59
– to 12 months	16,972,399.00	17,600,775.59
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	828,939.91	391,384.17
c) other	96,638.19	113,973.00
III. Short-term investments	1,908,192.98	4,536,745.34
1. Short-term financial assets	1,908,192.98	4,536,745.34
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	1,908,192.98	4,536,745.34
– cash in hand and in bank	1,908,192.98	4,536,745.34
IV. Short-term accruals	672,711.43	408,860.06
Total liabilities	93,421,872.08	88,598,405.17
A. Equity	45,741,408.76	43,295,190.18
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	6,000,000.00	6,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	35,746,190.96	27,642,897.24
V. Profit (loss) from previous years	0.00	1,548,999.22

VI. Net profit (loss)	3,995,217.80	8,103,293.72
B. Liabilities and provisions for liabilities	47,680,463.32	45,303,214.99
I. Liabilities provisions	3,740,074.39	3,950,287.76
1. Provision for deferred income tax	796,522.42	108,681.06
2. Pension and related benefits provisions	720,778.01	280,915.98
– long-term	188,098.77	238,159.93
– short-term	532,679.24	42,756.05
3. Other provisions	2,222,773.96	3,560,690.72
– long-term	0.00	2,462,465.00
– short-term	2,222,773.96	1,098,225.72
II. Long-term liabilities	12,758,838.80	11,427,249.68
3. To other entities	12,758,838.80	11,427,249.68
a) credits and loans	1,060,000.00	1,508,198.63
c) other financial liabilities	1,149,839.58	919,051.05
e) other	10,548,999.22	9,000,000.00
III. Short-term liabilities	29,833,746.35	28,026,617.34
1. Liabilities to related parties	100,000.00	100,000.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
b) other	100,000.00	100,000.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	29,629,194.71	27,855,730.02
a) credits and loans	4,235,174.82	2,766,666.94
c) other financial liabilities	908,012.21	629,529.77
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	19,398,079.26	16,969,398.20
– to 12 months	19,398,079.26	16,969,398.20
e) advances for deliveries and services	330,454.50	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	3,270,900.50	6,083,964.72
h) arising from remunerations	1,486,573.42	1,405,756.51
i) other	0.00	413.88
4. Special funds	104,551.64	70,887.32
IV. Accruals and deferred income	1,347,803.78	1,899,060.21
2. Other prepayments and accruals	1,347,803.78	1,899,060.21
– long-term	235,377.67	275,070.79
– short-term	1,112,426.11	1,623,989.42

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	124,918,236.64	124,075,276.45
I. Net revenue from sale of goods	125,335,070.81	112,210,088.17
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-5,061,240.18	5,616,439.46
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	111,186.32	425,705.08
IV. Net revenue from sales of goods and materials	4,533,219.69	5,823,043.74
B. Operating activity costs	119,280,358.86	108,882,200.15
I. Amortisation	4,099,736.68	4,299,571.96
II. Consumption of materials and energy	62,978,425.54	57,927,562.62
III. Outsourced services	16,532,573.71	14,720,850.34
IV. Taxes and fees, including:	264,711.54	266,199.46

V. Remunerations	25,095,620.18	20,654,230.61
VI. Social insurances and other benefits, including:	5,688,856.98	4,682,075.28
– pension	2,376,092.57	1,938,608.16
VII. Other costs by nature	1,340,477.83	1,710,805.75
VIII. Value of sold goods and materials	3,279,956.40	4,620,904.13
C. Profit (loss) from sales) (A–B	5,637,877.78	15,193,076.30
D. Other operating income	2,391,492.84	369,470.35
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	39,954.00	0.00
II. Subsidies	193,038.09	104,883.55
IV. Other operating revenue	2,158,500.75	264,586.80
E. Other operating expenses	2,318,781.79	5,538,548.35
II. Revaluation of non-financial assets	634,718.92	440,012.45
III. Other operating costs	1,684,062.87	5,098,535.90
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	5,710,588.83	10,023,998.30
G. Financial income	0.00	679,097.19
II. Interest, including:	0.00	923.17
V. Other	0.00	678,174.02
H. Financial costs	361,693.81	919,201.06
I. Interest, including:	205,634.04	359,828.86
IV. Other	156,059.77	559,372.20
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	5,348,895.02	9,783,894.43
J. Income tax	1,353,677.22	1,680,600.71
L. Net profit (loss)) (I–J–K	3,995,217.80	8,103,293.72

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	43,295,190.18	35,221,029.94
Ia. Opening balance of equity after adjustments	43,295,190.18	35,221,029.94
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	6,000,000.00	33,672,030.72
1. Changes in share capital (fund)	0.00	-27,672,030.72
b) decrease (due to)	0.00	27,672,030.72
przeniesieni na kapitał zapasowy	0.00	27,642,897.24
wydatki właściciela	0.00	29,133.48
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	6,000,000.00	6,000,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	27,642,897.24	0.00
1. Changes in supplementary capital (fund)	8,103,293.72	27,642,897.24
a) increase (due to)	8,103,293.72	27,642,897.24
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	8,103,293.72	0.00
przeniesieni na kapitał zapasowy w wyniku przekształcenia w sp. z o.o.	0.00	27,642,897.24
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	35,746,190.96	27,642,897.24
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	9,652,292.94	1,548,999.22
1. Opening balance of previous years' profit	9,652,292.94	1,548,999.22
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	9,652,292.94	1,548,999.22
b) decrease (due to)	9,652,292.94	0.00
z tytułu przekazania na kapitał zapasowy	8,103,293.72	0.00
z tytułu rozliczenia zysku z Właścicielem	1,548,999.22	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	1,548,999.22
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	1,548,999.22
6. Net result	3,995,217.80	8,103,293.72

a) net profit	3,995,217.80	8,103,293.72
II. Clostin balance of equity	45,741,408.76	43,295,190.18
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	45,741,408.76	43,295,190.18

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	3,995,217.80	8,103,293.72
II. Total adjustments	42,237.04	11,429,228.97
1. Amortisation	4,099,736.68	4,299,571.96
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	11,141.92	-319,103.68
3. Interest and profit participation)	131,277.27	359,558.11
4. Profit (loss) from investment activities	148,368.75	0.00
5. Change in provisions	-210,213.37	3,822,518.44
6. Change in inventory	-3,774,009.29	-8,807,281.39
7. Change in receivables	208,155.66	-141,421.30
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	60,138.69	12,067,725.24
9. Change in prepayments and accruals	-632,359.27	147,661.59
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	4,037,454.84	19,532,522.69
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	226,133.30	0.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	226,133.30	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
II. Expenses	6,597,957.77	4,243,995.56
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	6,597,957.77	4,243,995.56
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-6,371,824.47	-4,243,995.56
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	4,064,413.18	1,500,000.00
2. Credits and loans	4,064,413.18	1,500,000.00
II. Expenses	4,358,595.91	12,932,747.68
4. Repayment of credits and loans	3,056,666.94	11,640,277.44
7. Payments arising from financial lease agreements	1,183,214.71	941,110.76
8. Interest	118,714.26	351,359.48
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	-294,182.73	-11,432,747.68
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	-2,628,552.36	3,855,779.45
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-2,628,552.36	3,855,779.45
F. Cash at the beginning of period	4,536,745.34	680,965.89
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	1,908,192.98	4,536,745.34
– restricted access	117,661.38	0.00

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [informacja_dodatkowa_Igloo_2021.pdf](#)Binary content of the base64-encoded file: [informacja_dodatkowa_Igloo_2021.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	5,348,895.02	9,783,894.43
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,374,297.91	437,104.01
C. Non-taxable revenue in the current year, including	149,335.55	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,878,774.64	1,530,460.30
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	1,895,457.83	6,767,896.67
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	2,915,503.85	1,727,922.27
H. Loss from previous years, including:	0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	850,634.75	806,491.35
J. Income tax basis	3,833,355.42	15,155,808.14
K. Income tax	728,337.00	2,879,604.00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

IGLOO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba jednostki:

Stary Wiśnicz 289, 32-720 Nowy Wiśnicz

Rejestr:

Krajowy Rejestr Sądowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy nr 0000822253.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

a) Środki trwałe brutto.

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty własne (prawo wiecz. użyt.)	4 368 179,67					4 368 179,67
Budynki	19 616 640,78		254 214,51			19 870 855,29
Budowle	195 122,87		190 959,30			386 082,17
Urządzenia techniczne i maszyny	35 684 453,11		776 363,12		198 807,30	36 262 008,93
Środki transportu	4 670 124,07		1 523 239,26		151 810,37	6 041 552,96
Inne środki trwałe	8 928 474,65		288 082,08		1 861,70	9 214 695,03
Środki trwałe w budowie	5 097 049,73		8 282 503,26		3 189 260,94	10 190 292,05
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00					
Razem	78 560 044,88		11 307 983,98		3 534 362,76	86 333 666,10

Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty własne (prawo wiecz. użyt.)	3 234 066,67		1 134 113,00		0,00	4 368 179,67
Budynki	19 616 640,78		0,00		0,00	19 616 640,78
Budowle	195 122,87		0,00		0,00	195 122,87
Urządzenia techniczne i maszyny	35 085 018,83		599 434,28		0,00	35 684 453,11
Środki transportu	4 086 002,61		584 121,46		0,00	4 670 124,07
Inne środki trwałe	8 599 799,64		328 675,01		0,00	8 928 474,65
Środki trwałe w budowie	1 780 733,20		3 316 316,53		0,00	5 097 049,73
Zaliczki na poczet inwestycji	800 000,00		0,00		800 000,00	0,00
Razem	73 397 384,60	0,00	5 962 660,28	0,00	800 000,00	78 560 044,88

b) Wartości niematerialne i prawne brutto:

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
Wartość firmy	0,00					0,00
Inne WniP	4 386 617,95		108 414,64		0,00	4 495 032,59
Zaliczki na poczet WniP	0,00					0,00
Razem	4 386 617,95	0,00	108 414,64	0,00	0,00	4 495 032,59

Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
Wartość firmy	0,00					0,00
Inne WniP	4 330 635,95		55 982,00		0,00	4 386 617,95
Zaliczki na poczet WniP	0,00					0,00
Razem	4 330 635,95	0,00	55 982,00	0,00	0,00	4 386 617,95

c) Umorzenie środków trwałych:

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Grunty własne (prawo wiecz. użyt.)	0,00		0,00			0,00
Budynki	10 121 458,86		1 944 312,00		0,00	12 065 770,86
Budowle	62 233,73		16 172,04			78 405,77
Urządzenia techniczne i maszyny	31 483 358,76		853 012,42		12 172,00	32 324 199,18
Środki transportu	2 870 611,05		718 186,71		151 810,37	3 436 987,39
Inne środki trwałe	8 223 278,92		497 563,89		1 588,00	8 719 254,81
Razem	52 760 941,32	0,00	4 029 247,06	0,00	165 570,37	56 624 618,01



Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Grunty własne (prawo wiecz. użyt.)	0,00		0,00			0,00
Budynki	8 177 146,86		1 944 312,00		0,00	10 121 458,86
Budowle	46 061,69		16 172,04			62 233,73
Urządzenia techniczne i maszyny	30 536 978,59		946 380,17		0,00	31 483 358,76
Środki transportu	2 268 348,38		602 262,67		0,00	2 870 611,05
Inne środki trwałe	7 658 871,97		564 406,95		0,00	8 223 278,92
Razem	48 687 407,49	0,00	4 073 533,83	0,00	0,00	52 760 941,32

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
Wartość firmy	0,00					0,00
Inne WN i P	4 260 741,89		70 489,62		0,00	4 331 231,51
Razem	4 260 741,89	0,00	70 489,62	0,00	0,00	4 331 231,51

Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
Wartość firmy	0,00					0,00
Inne WN i P	4 034 703,76		226 038,13		0,00	4 260 741,89
Razem	4 034 703,76	0,00	226 038,13	0,00	0,00	4 260 741,89

e) Odpisy aktualizujący aktywów trwałych

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe w budowie	0,00	142 806,75	0,00	142 806,75
Razem	0,00	142 806,75	0,00	142 806,75

Dane za rok ubiegły:

Brak odpisów aktualizujących

f) Inwestycje długoterminowe.

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Udziały i akcje	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Udziały i akcje	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00

2 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

2 000 udziałów o łącznej wartości 100 000,00zł w spółce Elektrodynamika spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, łącznie 50% udziałów spółki. Przyznają prawo do własności aktywów netto oraz do wypłaty dywidendy.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto,
Nie wystąpiła za rok obrotowy 2021 i 2020.

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

Rok bieżący :

18 350 000,00zł – zgodnie z operatem szacunkowym opracowanym w dn. 17.07.2020 r. w celu zabezpieczenia kredytu.

Rok ubiegły:

18 350 000,00zł – zgodnie z operatem szacunkowym opracowanym w dn. 17.07.2020 r. w celu zabezpieczenia kredytu.

- 5 zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

- 6 dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Akcjonariusze/Udziałowcy/Wspólnicy	Ilość udziałów/akcji	udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	udział w prawach głosu	Wartość nominalna posiadanych udziałów/akcji
Włodarczyk Miłosz	60 000	50,00%	60 000	50,00%	3 000 000,00
Włodarczyk Przemysław	60 000	50,00%	60 000	50,00%	3 000 000,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	120 000	100,00%	120 000	100,00%	6 000 000,00

- 7 propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Jednostka za okres 01.01.2021 r.-31.12.2021 r. odnotowała zysk netto w wysokości 4 151 536,98 zł. Zarząd proponuje zysk w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy.

- 8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,
Spółka utworzyła w okresie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne oraz niewykorzystane urlopy, jak również na naprawy gwarancyjne.

Dane za rok bieżący:

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	280 915,98	720 778,01
-długoterminowa (rezerwa emerytalna, rentowa)	238 159,83	188 098,77
-krótkoterminowa (rezerwa emerytalna, rentowa)	4 118,22	1 919,22
-krótkoterminowa (rezerwa urlopowa)	38 637,83	530 760,02
Pozostałe rezerwy	3 560 690,72	2 222 773,96
- krótkoterminowa (rezerwa gwarancyjna Sterylis)	2 462 465,00	1 026 027,00
-krótkoterminowa (rezerwa gwarancyjna pozostałe urzędzenia)	1 098 225,72	1 098 225,72
- krótkoterminowe pozostałe rezerwy	0,00	98 521,24

Dane za rok ubiegły

<i>Tytuł</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	127 769,32	280 915,98
-długoterminowa (rezerwa emerytalna)	73 465,00	238 159,83
-krótkoterminowa (rezerwa emerytalna)	3 817,73	4 118,22
-krótkoterminowa (rezerwa urlopową)	50 486,59	38 637,83
Pozostałe rezerwy	0,00	3 560 690,72
-długoterminowa (rezerwa gwarancyjna Sterylis)	0,00	2 462 465,00
-krótkoterminowa (rezerwa gwarancyjna pozostałe urzędzenia)	0,00	1 098 225,72

- 9 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

W związku z występowaniem ryzyka nieściągalności należności krótkoterminowych z tytułu robót, dostaw i usług w okresie sprawozdawczym Jednostka rozliczyła, zwiększyła, wykorzystwała i rozwiązała odpisy aktualizujące wartość należności w niżej wyspecyfikowanych wartościach:

Dane za rok bieżący:

<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>	<i>Wartość odpisów w zł</i>
<i>Stan początkowy</i>	<i>1 313 341,27</i>
<i>Zwiększenia</i>	<i>372 201,89</i>
<i>Wykorzystanie</i>	<i>64 142,44</i>
<i>Rozwiązanie</i>	<i>0,00</i>
<i>Stan końcowy</i>	<i>1 621 400,72</i>

Dane za rok ubiegły:

<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>	<i>Wartość odpisów w zł</i>
<i>Stan początkowy</i>	<i>584 594,85</i>
<i>Zwiększenia</i>	<i>844 553,79</i>
<i>Wykorzystanie</i>	<i>115 807,37</i>
<i>Rozwiązanie</i>	<i>0,00</i>
<i>Stan końcowy</i>	<i>1 313 341,27</i>



10 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

W lipcu 2016 r. Jednostka zaciągnęła kredyt w rachunku bieżącym na finansowanie bieżącej działalności. Kwota kredytu: 7.000.000,00 zł. W roku 2017 limit kredytowy został zwiększony do kwoty 10.000.000,00 zł. Następnie w lipcu 2018 r. oraz w grudniu 2018 r. limit ten został zwiększony odpowiednio do kwot 15.000.000,00 zł, a następnie 20.000.000,00 zł. Zadłużenie z tytułu kredytu na dzień 31.12.2020 r. wynosi 2 754 616,94 zł, spółka nie przedłużyła umowy kredytowej. Saldo kredytowe oznacza wartość do spłaty, ostatecznie kredyt został spłacony 13.01.2021 r. W 2021 r. został zwiększony limit kredytowy w rachunku bieżącym na poziomie 5.000.000,00 zł, gdzie zadłużenie na dzień 31.12.2021 r. wyniosło 4.064.413,18 zł.

Podział zobowiązań wiekowanie:

Dane za rok bieżący:

Kwota zobowiązania	w tym o okresie spłaty od dnia bilansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
42 592 585,15	29 833 746,35	1 396 016,87	353 822,71	11 008 999,22
Pozycja bilansu:	B.III.	B.II.	B.II.	B.II.

Dane za rok ubiegły:

Kwota zobowiązania	w tym o okresie spłaty od dnia bilansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
39 453 867,02	28 026 617,34	1 377 249,68	300 000,00	9 750 000,00
Pozycja bilansu:	B.III.	B.II.	B.II.	B.II.

11 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych,

Dane rok bieżący:

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<i>Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe – krótkoterminowe</i>	408 860,06	672 711,43
Ubezpieczenia majątkowe	101 305,21	85 353,39
Remonty majątku trwałego	0	47 119,20
Nakłady na pierwsze wyposażenie	294 477,00	294 477,00
Koszty najmu	4 801,85	0,00
Koszty audytów ISO	0	24 060,53
Usługi informatyczne	0	36 122,17
Przygotowanie nowej produkcji	0	177 420,45
Pozostałe rozliczenia	8276,00	8 158,69

<i>Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe – długoterminowe</i>	2 505 898,51	2 323 149,98
Nakłady na pierwsze wyposażenie	1 198 214,16	952 964,49
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 307 684,35	1 370 185,49

<i>Ogółem bierne rozliczenia międzykresowe</i>	1 899 060,21	1 347 803,78
- krótkoterminowa (zaliczki, dotacje)	1 623 989,42	1 112 426,11
- długoterminowe (dotacje)	275 070,79	235 377,67

Dane za rok ubiegły:

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<i>Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe – krótkoterminowe</i>	470 080,77	408 860,06
Ubezpieczenia majątkowe	110 773,69	101 305,21
Rozliczenie kosztów związanych z nieruchomością	2 957,00	0
Nakłady na pierwsze wyposażenie	317 550,59	294 477,00
Koszty najmu	5 167,92	4 801,85
Przygotowanie nowej produkcji	3 410,46	0
Pozostałe rozliczenia	30 221,11	8276,00

<i>Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe – długoterminowe</i>	1 486 216,56	2 505 898,51
Nakłady na pierwsze wyposażenie	1 486 216,56	1 198 214,16
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	1 307 684,35

<i>Ogółem bierne rozliczenia międzykresowe</i>	792 937,38	1 899 060,21
- krótkoterminowa (zaliczki, dotacje)	468 151,31	1 623 989,42
- długoterminowe (dotacje)	324 786,07	275 070,79

12 wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

W lipcu 2016 r. Jednostka zaciągnęła kredyt w rachunku bieżącym na finansowanie bieżącej działalności. Kwota kredytu: 7.000.000,00 zł. W roku 2017 limit kredytowy został zwiększony do kwoty 10.000.000,00 zł. Następnie w lipcu 2018 r. oraz w grudniu 2018 r. limit ten został zwiększony odpowiednio do kwot 15.000.000,00 zł, a następnie 20.000.000,00 zł. Zadłużenie z tytułu kredytu na dzień bilansowy wynosi 15.733.473,52. Okres kredytowania wg umowy: 1 rok. W 2020 roku spółka nie przedłużyła umowy kredytowej, czego rezultatem była spłata zaciągniętego kredytu zgodnie z harmonogramem. Z tytułu zawarcia nowej umowy kredytowej w rachunku bieżącym w 2021 r. ustanowiono zastaw rejestrowy na zapasach na poziomie 7.500.000 zł.

13 zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

-Weksle in blanko przy podpisywaniu umów leasingowych – pozostała wartość zobowiązania leasingowego na dzień 31.12.2021r. wynosi 444 778,04 zł

-Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych zgodnie z Umową o Ustanowienie Zastawu Rejestrowego nr FT/890/2021/00000434/13 z dnia 29 marca 2021, wpis w Rejestrze Zastawów na kwotę 7.500.000,00 zł.

14 powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu;

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

Dane za rok bieżący:

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Stan na koniec roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	720 778,01
część długoterminowa	188 098,77
część krótkoterminowa	532 679,24
Pozostałe rezerwy	2 222 773,96
część długoterminowa	0,00
część krótkoterminowa	2 222 773,96
kredyty i pożyczki	5 295 174,82
część długoterminowa	1 060 000,00



<i>część krótkoterminowa</i>	4 235 174,82
<i>inne zobowiązania finansowe</i>	2 057 851,79
<i>część długoterminowa</i>	1 149 839,58
<i>część krótkoterminowa</i>	908 012,21
<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	4 343 665,19
<i>część długoterminowa pasywna</i>	235 377,67
<i>część krótkoterminowa pasywna</i>	1 112 426,11
<i>część długoterminowa aktywna</i>	2 323 149,98
<i>część krótkoterminowa aktywna</i>	672 711,43

Dane za rok ubiegły:

<i>Nazwa składnika aktywów lub pasywów</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	280 915,98
<i>część długoterminowa</i>	238 159,93
<i>część krótkoterminowa</i>	42 756,05
<i>Pozostałe rezerwy</i>	3 560 690,72
<i>część długoterminowa</i>	2 462 465,00
<i>część krótkoterminowa</i>	1 098 225,72
<i>kredyty i pożyczki</i>	4 274 865,57
<i>część długoterminowa</i>	1 508 198,63
<i>część krótkoterminowa</i>	2 766 666,94
<i>inne zobowiązania finansowe</i>	1 548 580,82
<i>część długoterminowa</i>	919 051,05
<i>część krótkoterminowa</i>	629 529,77
<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	2 307 920,27
<i>część długoterminowa pasywna</i>	275 070,79
<i>część krótkoterminowa pasywna</i>	1 623 989,42
<i>część długoterminowa aktywna</i>	2 505 898,51
<i>część krótkoterminowa aktywna</i>	408 860,06

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,



W ciągu roku obrachunkowego jednostka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów w kraju i zagranicą.

Rok bieżący:

Pozycja	Kwota	Udział %
Sprzedaż w kraju	71 133 502,95	54,77%
w tym:		
Przychody ze sprzedaży produktów	63 096 986,96	48,59%
w tym: sprzedaż urządzeń chłodniczych, mroźniczych oraz agregatów	47 850 425,30	36,85%
<i>sprzedaż urządzeń sterylizujących</i>	81 523,65	0,06%
<i>sprzedaż urządzeń gastronomicznych</i>	1 852 951,18	1,43%
<i>sprzedaż półproduktów</i>	1 626 901,63	1,25%
<i>sprzedaż termostatów i świetlówek</i>	0,00	0,00%
<i>sprzedaż lamp (naświetlaczy)</i>	0,00	0,00%
<i>Sprzedaż domów jednorodzinnych</i>	11 685 185,20	9,00%
Przychody ze sprzedaży towarów	1 235 481,51	0,95%
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 607 329,22	2,01%
Przychody ze sprzedaży usług	4 193 705,26	3,23%
Sprzedaż eksportowa	58 734 787,55	45,23%
w tym:		
Przychody ze sprzedaży produktów	56 576 930,15	43,56%
w tym: sprzedaż urządzeń chłodniczych, mroźniczych oraz agregatów	49 992 811,97	38,50%
<i>sprzedaż urządzeń sterylizujących</i>	3 881,96	0,00%
<i>sprzedaż urządzeń gastronomicznych</i>	6 143 446,17	4,73%
<i>sprzedaż półproduktów</i>	436 790,05	0,33%
Przychody ze sprzedaży towarów	164 413,58	0,13%
Przychody ze sprzedaży materiałów	525 995,38	0,41%
Przychody ze sprzedaży usług	1 467 448,44	1,13%
Razem	129 868290,50	100,0%

Rok poprzedni:

Pozycja	Kwota	Udział %
Sprzedaż w kraju	72 290 268,33	61,2%
w tym:		
Przychody ze sprzedaży produktów	60 395 844,14	51,2%
w tym: sprzedaż urządzeń chłodniczych, mroźniczych oraz agregatów	36 556 710,57	31,0%
<i>sprzedaż urządzeń sterylizujących</i>	20 717 856,05	17,6%
<i>sprzedaż urządzeń gastronomicznych</i>	1 532 393,78	1,3%
<i>sprzedaż półproduktów</i>	1 482 953,44	1,3%
<i>sprzedaż termostatów i świetlówek</i>	2 065,97	0,0%
<i>sprzedaż lamp (naświetlaczy)</i>	103 864,33	0,1%
Przychody ze sprzedaży towarów	3 345 898,98	2,8%
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 151 621,96	1,8%
Przychody ze sprzedaży usług	6 396 903,25	5,4%



Sprzedaż eksportowa	45 742 863,58	38,8%
w tym:		
Przychody ze sprzedaży produktów	45 083 979,64	38,2%
<i>w tym: sprzedaż urządzeń chłodniczych, mroźniczych oraz agregatów</i>	34 342 894,74	29,1%
<i>sprzedaż urządzeń sterylizujących</i>	8 836 116,02	7,5%
<i>sprzedaż urządzeń gastronomicznych</i>	1 541 590,28	1,3%
<i>sprzedaż półproduktów</i>	363 378,60	0,3%
Przychody ze sprzedaży towarów	26 734,40	0,0%
Przychody ze sprzedaży materiałów	298 788,40	0,3%
Przychody ze sprzedaży usług	333 361,14	0,3%
Razem	118 033 131,91	100,0%

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,
W 2021 r. zawiązano odpis aktualizujący na środkach trwałych w budowie na wartość 142 806,75 zł w związku z prowadzoną sprawą sporną.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

Rok bieżący:

Rodzaj odpisów	5%	10%	20%	50%	100%	RAZEM
Materiały w magazynie	36 041,67	36 301,30	54 586,83	144 288,91	0,00	271 218,71
Półprodukty	1 032,55	3 112,56	24 657,55	0,00	0,00	28 802,66
Towary	0,00	1 437,34	3 545,48	26 168,63	52 337,25	83 488,70
Wyroby gotowe	18 790,54	6 213,87	962,13	6 110,84	0,00	32 077,38
	55 864,81	47 065,16	83 752,19	176 568,88	52 338,25	415 587,44

Rok poprzedni:

odpis	5%	10%	20%	50%	Razem
materiały	34 920,47	39 834,06	57 764,16	116 494,20	249 012,88
półprodukty	1 186,23	5 961,72	16 313,88	0,00	23 461,83
towary	0,00	178,10	0,00	5 774,63	5 952,72
wyroby	4 414,64	5 958,69	192,24	6 314,66	16 880,23
	40 521,33	51 932,57	74 270,28	128 583,48	295 307,66

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,
Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem



dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Rok bieżący:

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk brutto (strata brutto) 01.01.-31.12.2021	5 348 895,02
2		
2	Przychody wyłączone spod opodatkowania (-)	(1 523 633,46)
3	Przychody i zyski księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	
4	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
6	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych spod opodatkowania (+)	
8	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 878 774,64
9	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 895 457,83
10	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	(2 915 503,85)
11	Darowizny uznane podatkowo (-)	
12	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
13	Ulga B+R	(850 634,75)
14	Podstawa opodatkowania	3 833 355,43
15	Podatek dochodowy	728 337,00

Różnice w zakresie przychodów

a	<i>Różnice</i>	1 523 633,46
1	Przychody z tytułu różnic kursowych	(109 836,15)
2	Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw na należności nieściągalne	64 142,44
3	Pozostałe przychody operacyjne	1 568 569,69
4	Odsetki naliczone niezapłacone	757,48

Różnice w zakresie kosztów

a	<i>Różnice trwałe</i>	1 878 774,64
1	PFRON	193 273,00
2	odsetki od zobowiązań podatkowych	55 487,19
3	amortyzacja ST w leasingu	640 135,06
4	amortyzacja ST i WNiP	188 638,67
5	odpisane przedawnione należności i odpisy aktualizujące wartość majątku	371 632,38
6	Darowizny	34 325,00
7	ubezpieczenia majątku	19 813,04
8	Koszt rezerw, odpisów aktualizujących	0,00
9	pozostałe koszty	375 470,30
b	<i>Różnice przejściowe</i>	1 895 457,83
1	różnice kursowe	9 205,76
2	niewypłacone wynagrodzenia bezosobowe	132 316,41
3	składki ZUS od wynagrodzeń - odroczone w czasie	767 195,92
4	Rezerwy	590 828,77
5	aktualizacja zapasów	263 086,54
6	złe długi	112 692,47
7	Pozostałe koszty	20 131,96
c	<i>Koszty nie ujęte w wyniku roku bieżącego</i>	2 915 503,85
1	Raty leasingowe	946 723,99
2	wynagrodzenia bezosobowe	176 812,76

IGLOO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Stary Wiśnicz 289, 32-720 Nowy Wiśnicz
 NIP: 8681976604, REGON: 38525137600000



3	ZUS od wynagrodzeń	1 780 890,91
4	Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	(11 252,13)
5	pozostałe koszty	22 328,32

1	Przychody rachunkowe	132 846 146,19
2	zmniejszenia przychodów	(1 523 633,46)
4	zwiększenia przychodów	0,00
5	Przychody podatkowe	131 322 512,73

1	Koszty rachunkowe	127 497 251,17
2	zmniejszenia kosztów	(3 774 232,47)
3	zwiększenia kosztów	2 915 503,85
4	Koszty podatkowe	126 638 522,55

1	Wynik podatkowy	4 683 990,18
2	Wpłata środków pieniężnych COVID	0,00
3	Ulga B+R	(850 634,75)
4	Podstawa opodatkowania	3 833 355,43
5	Podatek 19%	728 337,00
6	Zapłacone zaliczki 2020	1 038 171,00
7	Podatek do zwrotu	(309 834,00)

Dane za ubiegły rok:

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk brutto (strata brutto) 09.01.-31.12.2020	9 828 968,80
2		
2	Przychody wyłączone spod opodatkowania (-)	(437 104,01)
3	Przychody i zyski księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	
4	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
6	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych spod opodatkowania (+)	
8	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 530 460,30
9	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	6 767 896,67
10	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	(1 727 922,27)
11	Darowizny uznane podatkowo (-)	48 000,00
12	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
13	Ulga B+R	758 491,35
14	Podstawa opodatkowania	15 155 808,14
15	Podatek dochodowy	2 879 603,55

Różnice w zakresie przychodów

a	Różnice	437 104,01
1	Przychody z tytułu różnic kursowych	332 220,46
2	Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw na należności nieściągalne	0,00
3	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji	104 883,55
4	Pozostałe przychody operacyjne NPO	0,00

Różnice w zakresie kosztów

IGLOO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Stary Wiśnicz 289, 32-720 Nowy Wiśnicz
 NIP: 8681976604, REGON: 38525137600000



a	<i>Różnice trwałe</i>	1 530 460,30
1	PFRON	179 482,00
2	odsetki od zobowiązań podatkowych	5 418,86
3	amortyzacja ST w leasingu	594 440,36
4	amortyzacja ST i WNiP	191 728,65
5	odpisane przedawnione należności i odpisy aktualizujące wartość majątku	173 890,91
6	Darowizny	38 550,66
7	ubezpieczenia majątku	16 476,00
8	Koszt rat leasingowych - samochody pow 150tys zł.	152 100,81
9	pozostałe koszty	178 372,05
b	<i>Różnice przejściowe</i>	6 767 896,67
1	różnice kursowe	13 116,78
2	niewypłacone wynagrodzenia bezosobowe	176 812,76
3	składki ZUS od wynagrodzeń - odroczone w czasie	2 546 493,77
4	Rezerwy	3 713 837,38
5	aktualizacja zapasów	295 307,66
6	złe dłużni	22 328,32
c	<i>Koszty nie ujęte w wyniku roku bieżącego</i>	1 727 922,27
1	Raty leasingowe	890 510,48
2	wynagrodzenia bezosobowe	49 546,53
3	ZUS od wynagrodzeń	304 084,67
4	Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	459 780,59
5	Darowizna covidowa	24 000,00
1	<i>Przychody rachunkowe</i>	118 718 696,05
2	zmniejszenia przychodów	(437 104,01)
4	zwiększenia przychodów	0,00
5	Przychody podatkowe	118 281 592,04

1	<i>Koszty rachunkowe</i>	108 889 727,25
2	zmniejszenia kosztów	(8 298 356,97)
3	zwiększenia kosztów	1 727 922,27
4	Koszty podatkowe	102 319 292,55

1	<i>Wynik podatkowy</i>	15 962 299,49
2	<i>Wpłata środków pieniężnych COVID</i>	48 000,00
3	<i>Ulga B+R</i>	758 491,35
4	<i>Podstawa opodatkowania</i>	15 155 808,14
5	<i>Podatek 19%</i>	2 879 603,55
6	<i>Zapłacone zaliczki 2020</i>	2 594 681,00
7	<i>Podatek do zapłaty</i>	284 923,00



6) dane o kosztach rodzajowych:

Lp.	Treść	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana
1	Zużycie materiałów i energii	62 978 425,54	57 927 562,62	8,72%
2	Usługi obce	16 532 573,71	14 720 850,34	12,31%
3	Wynagrodzenia	25 095 620,18	20 654 230,61	21,50%
4	Świadczenia na rzecz pracowników	5 688 856,98	4 682 075,28	21,50%
5	Amortyzacja	4 099 736,68	4 299 571,96	-4,65%
6	Podatki i opłaty	264 711,54	266 199,46	-0,56%
7	Pozostałe	1 340 477,83	1 710 805,75	-21,65%
	Razem	116 000 402,46	104 261 296,02	11,26%

Uzgodnienie zmiany stanu produktów

Dane za rok bieżący:

Lp.	Treść	Wartość
1	Suma zespołu 4 kont kosztów	116 000 402,46
	Koszty wynagrodzeń - inwestycje	0,00
	Zespół 5 - rozliczenie	0,00
2	Suma zespołu 7 kont kosztów	120 950 456,32
3	Zmiana stanu produktów	(5 061 240,18)
4	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	111 186,32

Dane za rok ubiegły:

Lp.	Treść	Wartość
1	Suma zespołu 4 kont kosztów	104 261 296,02
	Koszty wynagrodzeń - inwestycje	0,00
	Zespół 5 - rozliczenie	0,00
2	Suma zespołu 7 kont kosztów	98 095 168,71
3	Zmiana stanu produktów	5 616 439,46
4	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	425 705,08



7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie,

Wartość kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie prezentuje poniższe zestawienie:

Dane za bieżący okres:

Lp.	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (d. zadania inwestycyjnego)	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	Status zadania
1	Wieża magazynu	511 807,64	19 571,65		531 379,29	II kwartał 2022
2	Forma pod elementy z pianki o wysokiej gęstości	11 536,80			11 536,80	Inwestycja wtrzymana - zasoby do wykorzystania na inne zadania inwestycyjne
3	forma do izolowania sumba	1 717,58			1 717,58	I kwartał 2022 - nr inwent. 0296/8
4	Modernizacja hali nr 4	143 514,51		143 514,51	0,00	
5	Klin korpus KING Korpus N 4m	32 794,81			32 794,81	I kwartał 2022 - nr inwent. 0297/8
6	Kamienica Solna	142 806,75			142 806,75	Odpis aktualizujący - sprawa sporna
7	Monitoring	26 720,59	18 605,22		45 325,81	III kwartał 2022
8	Modernizacja - hala Karosek	750 646,31			750 646,31	IV kwartał 2023
9	Klin regału (Vario) R-1150	31 626,04			31 626,04	I kwartał 2022 - nr inwent. 0298/8
10	Forma (klin) R-950 - regały, witryny	40 400,61			40 400,61	I kwartał 2022 - nr inwent. 0299/8
11	Rozkrawarka do konektorów	1 854,87			1 854,87	I kwartał 2022 - nr inwent. 1398/9
12	Modernizacja Hala nr 1	110 700,00		110 700,00	0,00	
13	Forma narożników PROXIMA	1 098,79	522,69		1 621,48	Inwestycja wtrzymana - zasoby do wykorzystania na inne zadania inwestycyjne
14	Walizka serwisowa	6 887,67		6 887,67	0,00	
15	Budowa hali magazynowej	6 820,00		6 820,00	0,00	
16	Ogrodzenie	2 031,46			2 031,46	IV kwartał 2022
17	Budowa hali dz2216	2 687 708,18	5 079 727,15		7 767 435,33	IV kwartał 2022
18	Budowa hali nr 6	406 273,10	61 593,17		467 866,27	III kwartał 2022
19	Budowa linii montażowej-Karosek	3 201,68		3 201,68	0,00	
20	Budowa linii montażowej - Sterylis - hala nr 1	16 460,41			16 460,41	Odsprzedaż inwestycji
21	Stanowisko badawcze do testów pompy ciepła	16 710,04	20 848,87		37 558,91	I kwartał 2022
22	Budowę stanowiska testowego dla agregatów MultiEnergy		69 425,38		69 425,38	I kwartał 2022
23	Regał magazynowy	7 031,25		7 031,25	0,00	
24	Zakup systemu regałowego do nowej hali		82 187,00		82 187,00	I kwartał 2022
25	Wózki paletowe na montaż blacharnię i szklarnię		37 029,24		37 029,24	I kwartał 2022
26	Wózek paletowy - magazyn WG		15 717,70		15 717,70	I kwartał 2022
27	Elektroniczny obieg dokumentów	53 200,00		53 200,00	0,00	
28	Aktualizacja licencji JPK	10 093,75		10 093,75	0,00	
29	Oprogramowanie do wdrożenia czasów pracy maszyn	27 890,89		27 890,89	0,00	
30	Sterownik temperatury w Sterylis		102 870,00		102 870,00	II kwartał 2022
	RAZEM	5 051 533,73	5 508 098,07	369 339,75	10 190 292,05	

Dane za ubiegły rok:

Lp.	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (d. zadania inwestycyjnego)	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	Status zadania
1	Wieża magazynu	511 807,64			511 807,64	data zakończenia inwestycji:4 Q2021
3	Forma pod elementy z pianki o wysokiej gęstości	11 536,80			11 536,80	data zakończenia inwestycji:1Q2021
4	forma do izolowania sumba	1 717,58			1 717,58	data zakończenia inwestycji:1Q2021
5	Modernizacja hali nr 4	3 800,00	139 714,51		143 514,51	data zakończenia inwestycji:2 Q2021
8	Klin korpus KING Korpus N 4m	32 794,81			32 794,81	data zakończenia inwestycji:1Q2021
9	Kamienica Solna	142 806,75			142 806,75	data zakończenia inwestycji:zależna od decyzji sądu
12	Monitoring	24 914,09	1 806,50		26 720,59	data zakończenia inwestycji: 4Q2021
13	Modernizacja - hala Karosek	746 125,34	4 520,97		750 646,31	data zakończenia inwestycji:4Q2021
14	Klin regału (Vario) R-1150	25 833,16	5 792,88		31 626,04	data zakończenia inwestycji:1Q2021
15	Forma (klin) R-950 - regały, witryny	40 400,61			40 400,61	data zakończenia inwestycji:1Q2021
19	Rozkrawarka do konektorów	1 854,87			1 854,87	data zakończenia inwestycji:1Q2021
20	Budowa blok	45 516,00			45 516,00	data zakończenia inwestycji:2Q2022
21	Modernizacja Hala nr 1	110 700,00			110 700,00	data zakończenia inwestycji:4Q2021
23	Forma narożników PROXIMA	698,30	400,49		1 098,79	data zakończenia inwestycji: 1Q2021
24	Walizka serwisowa	6 887,67			6 887,67	data zakończenia inwestycji: 1Q2021
31	Budowa hali magazynowej	2 500,00	4 320,00		6 820,00	data zakończenia inwestycji:4Q2021
32	Ogrodzenie	2 031,46			2 031,46	data zakończenia inwestycji:2Q2021
33	Budowa hali dz2216	7 000,00	2 680 708,18		2 687 708,18	data zakończenia inwestycji:4Q2021
34	Budowa hali nr 6	6 000,00	400 273,10		406 273,10	data zakończenia inwestycji:4 Q2021
37	Budowa linii montażowej-Karosek	0,00	3 201,68		3 201,68	data zakończenia inwestycji: 1Q2021
38	Budowa linii montażowej - Sterylis - hala nr1	0,00	16 460,41		16 460,41	data zakończenia inwestycji: 1Q2021
39	Stanowisko badawcze do testów pompy ciepła	0,00	16 710,04		16 710,04	data zakończenia inwestycji:2Q2021
35	Telefon	2 608,13		2 608,13	0,00	aktywowane w I.2020
36	Regał magazynowy	0,00	7 031,25		7 031,25	data zakończenia inwestycji: 1Q2021
36	Elektroniczny obieg dokumentów	53 200,00			53 200,00	data zakończenia inwestycji: 1Q2021
37	Aktualizacja licencji JPK	0,00	10 093,75		10 093,75	data zakończenia inwestycji: 1Q2021
38	Oprogramowanie do wdrożenia czasów pracy maszyn	0,00	27890,89		27 890,89	data zakończenia inwestycji: 1Q2021
	RAZEM	1 780 733,21	3 318 924,65	2 608,13	5 097 049,73	

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,

Nakłady poniesione na:

niefinansowe aktywa trwałe – środki trwałe: 6 477 857,77 zł

wartości niematerialne i prawne 120 100,00 zł

w tym na ochronę środowiska 0,00 zł

Ze względu na wiele-wariantowość możliwych decyzji i złożoność otoczenie biznesowego Jednostki nie jest możliwe ustalenie wartości planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakładów na ochronę środowiska.

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

Nie wystąpiła za rok obrotowy 2021 i 2020.

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Nie wystąpiła za rok obrotowy 2021 i 2020.

2a.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

Do wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, dokonywanej na dzień 31 grudnia 2021 r., Jednostka zastosowała średnie kursy dla poszczególnych walut (EUR, USD) ogłoszone przez Narodowy Bank Polski w tabeli kursów nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31.

dolar amerykański	1 USD	4,0600
euro	1 EUR	4,5994
funt brytyjski	1 GBP	5,4846
Funt szwajcarski	1 CHF	4,4484

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

W rachunku przepływów pieniężnych Spółki środki pieniężne stanowią środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz środki pieniężne w kasie.

4.

1) 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,

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub



c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

Informacje o:

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

Dane za rok bieżący:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
Etaty ogółem:	397,72	93,84	303,88
Pracownicy ogółem	399,57	94,52	305,05
Z tego:			
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	300,09	49,53	250,56
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	99,48	44,99	54,49
Pracujący w osobach – stan na 31.12.2021 r.	397	94	303
Na stanowiskach robotniczych	300	51	249
Na stanowiskach nierobotniczych	97	43	54

Dane za rok ubiegły:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
Etaty ogółem:	367,851	81,724	286,127
Pracownicy ogółem	370,67	82,72	287,95
Z tego:			
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	104,06	47,13	56,93
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	266,61	35,59	231,02
Pracujący w osobach – stan na 31.12.20 r.	377	91	286
Na stanowiskach robotniczych	275	42	233
Na stanowiskach nierobotniczych	102	49	53

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących,

Rok bieżący:

58 520,00 brutto

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2020.

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

Za rok bieżący:

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

Wynagrodzenie w kwocie 16.000,00 zł (słownie: szesnaście tysięcy złotych) netto.

b) inne usługi poświadczające,

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

d) pozostałe usługi;

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

3) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Istotnym zdarzeniem po dniu bilansowym jest konflikt zbrojny między Rosją i Ukrainą. Spółka w 2021 r. na rynki wschodnie realizowała sprzedaż na poziomie 4% obrotu na sprzedaży. W/w konflikt ze względu na dywersyfikację portfela sprzedaży nie stanowi zagrożenia i właściwa alokacja i modyfikacja kierunków dystrybucyjnych sprzedaży nie powinna wpłynąć na działalność Igloo Sp. z o. o.



3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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,

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

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

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

6.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2021 i 2020.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

	2020-12-31	2021-12-31	MILOO ELECTRONICS Sp. Z O.O.	Food World Sp. z o.o.	CONSULTINGPW Przemysław Włodarczyk	Marzena Włodarczyk Mangano	Remedium.ch Sp. z o.o.	Nieruchomości Teresa Włodarczyk	CenterMed Sp. z o.o.	Cukiernia Broszkiewicz, Włodarczyk Spółka Jawna	IGLOO Kuhlgerate GmbH	Władysław Włodarczyk
1 Transakcje												
- Saldo należności	222 100,24	5 133 660,87	1 335 269,16	176 430,15	-	6 251,63	30 059,22	309,85	-4 472,56	25 411,84	3 564 401,58	
- Saldo zobowiązań	14 360 413,93	14 232 420,78	904 254,36	57 817,80				1 476 920,00	12 982,00	685,76		11 779 760,86
- Przychody z tytułu sprzedaży	8 136 790,23	10 149 577,18	1 893 384,14	330 715,53	-300,00	25 126,13	94 601,97	6 470,24	2 770,00	53 149,24	7 743 659,93	
- Wartość zakupu zapasów	12 108 847,79	4 172 416,96	4 141 113,11	31 303,85								
- Wartość pozostałych kosztów	1 813 512,05	2 381 136,21	326 786,86	194 438,65		600,00	12 235,92	1 800 007,12	43 244,90	3 891,76		-69,00

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

W 2020 roku spółka nabył 50% udziałów w spółce Elektrodyndamika spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, która pierwsze sprawozdanie finansowe ma złożyć na dzień 31.12.2021 r.

4) obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

IGLOO Sp. z o. o. posiada 50% udział w Spółce ELEKTRODYNAMIKA Sp. z o. o.

Jednostka odstępuje od sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, gdzie dane finansowe jednostki ELEKTRODYNAMIKA Sp. z o. o. zostały uznane jako nieistotne.

Informacje zgodnie z pkt 7.4 załącznika nr 1 do Uor:

	2021	2020
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,	0,00	0,00
- wynik finansowy netto	0,00	0,00
- kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,	200 000,00	200 000,00
- wartość aktywów,	200 000,00	200 000,00
- przeciętne roczne zatrudnienie,	0,00	0,00

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,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

Nie wystąpiła za rok obrotowy 2021 i 2020.

7.

Obowiązek sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie wystąpiła za rok obrotowy 2021 i 2020.

8.

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

Brak niepewności co do kontynuowania działalności przez Jednostkę, ponieważ sytuacja płynności finansowej jest prawidłowa i wskaźniki płynności zostały osiągnięte na poziomie wskazującym na zdolność do realizowania bieżących zobowiązań, pandemia nie wpłynęła negatywnie na działalność spółki, wynik finansowy za 2021 jest zadawalający, wynik finansowy na pierwsze dwa miesiące 2022 wykazuje zysk, spółka ma nowe projekty, nowe zamówienia, utrzymuje zatrudnienie na stałym poziomie.

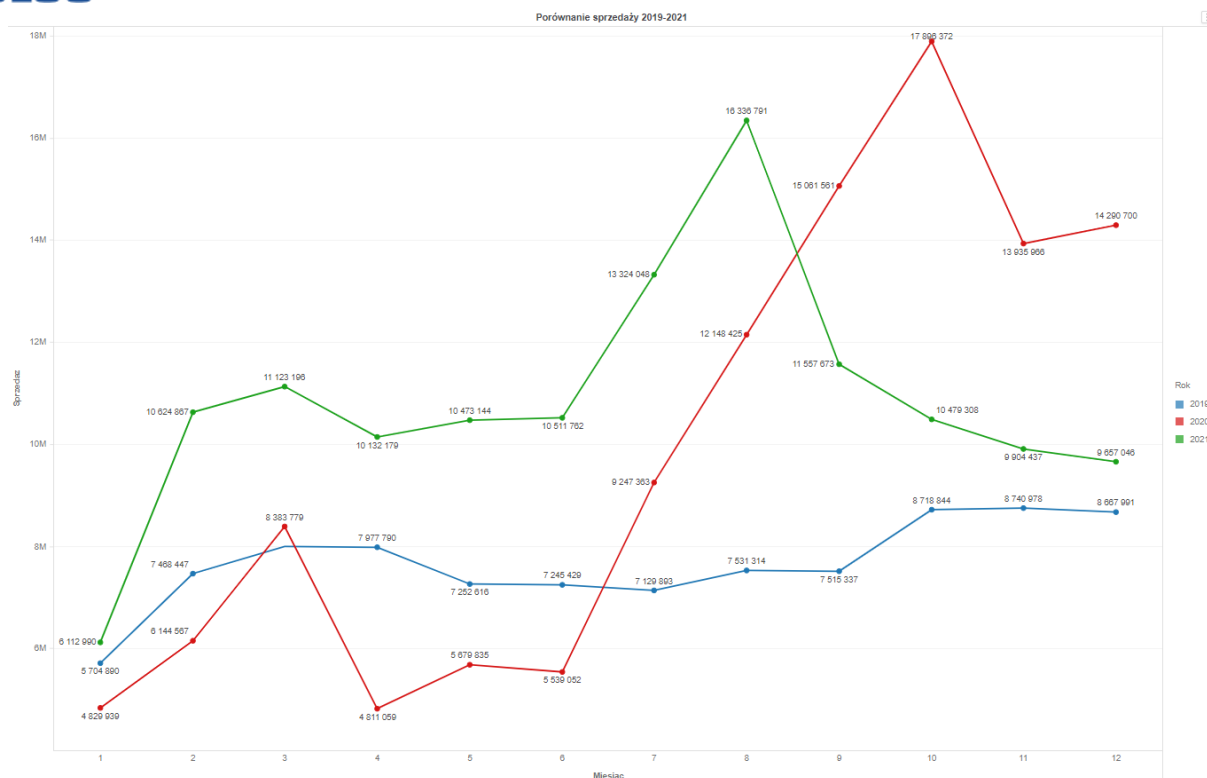
9.

Inne informacje niż wymienione wyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Analiza sytuacji w spółce Igloo sp. z o.o. spowodowanej epidemią COVID-19

Wiosna 2020 roku w spółce IGLOO, tak jak w całym kraju, upłynęła pod znakiem pandemii wirusa SARS-COV-2, a jej ekonomiczne skutki dało się odczuć w funkcjonowaniu przedsiębiorstwa. Niepewna sytuacja ekonomiczna na całym rynku wpłynęła znacząco na zmniejszenie ilości zamówień, a w efekcie spadek wielkości sprzedaży.

1. Wahania na rynku sprzedażowym



Rys. 1. Wartość sprzedaży (w zł) w latach 2019-2021

W marcu 2020 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, sprzedaż wzrosła o niecałe 400 tysięcy złotych, jednak po pierwszych zakażeniach wirusem w Polsce, oraz ogłoszeniu lockdownu prognozy nie były optymistyczne. W kolejnym miesiącu, czyli pierwszym pełnym miesiącu po wybuchu pandemii, sprzedaż spadła o 43% i był to wynik o 40 niższy niż w roku poprzednim. Maj i czerwiec przyniósł na szczęście wyhamowanie tego spadku, jednak wciąż wynik był o ponad 20% niższy niż w roku ubiegłym. W lipcu sprzedaż Igloo zaczęła wzrastać i sukcesywnie poprawiała się z każdym miesiącem. Odwrócenie trendu spadkowego było spowodowane wprowadzeniem na rynek nowego produktu do walki z koronawirusem – urządzeń ozonujących Sterylis. W kolejnych miesiącach wzrosła także sprzedaż urządzeń chłodniczych. Zamykanie galerii i centrów handlowych oraz obawa ludzi przed tłoczonymi miejscami spowodowała bardziej chętnie odwiedzanie mniejszych sklepów z żywnością, co zachęciło te z kolei do zwiększenia asortymentu i zapewnienie odpowiedniej ekspozycji i chłodzenia dla nowych produktów.

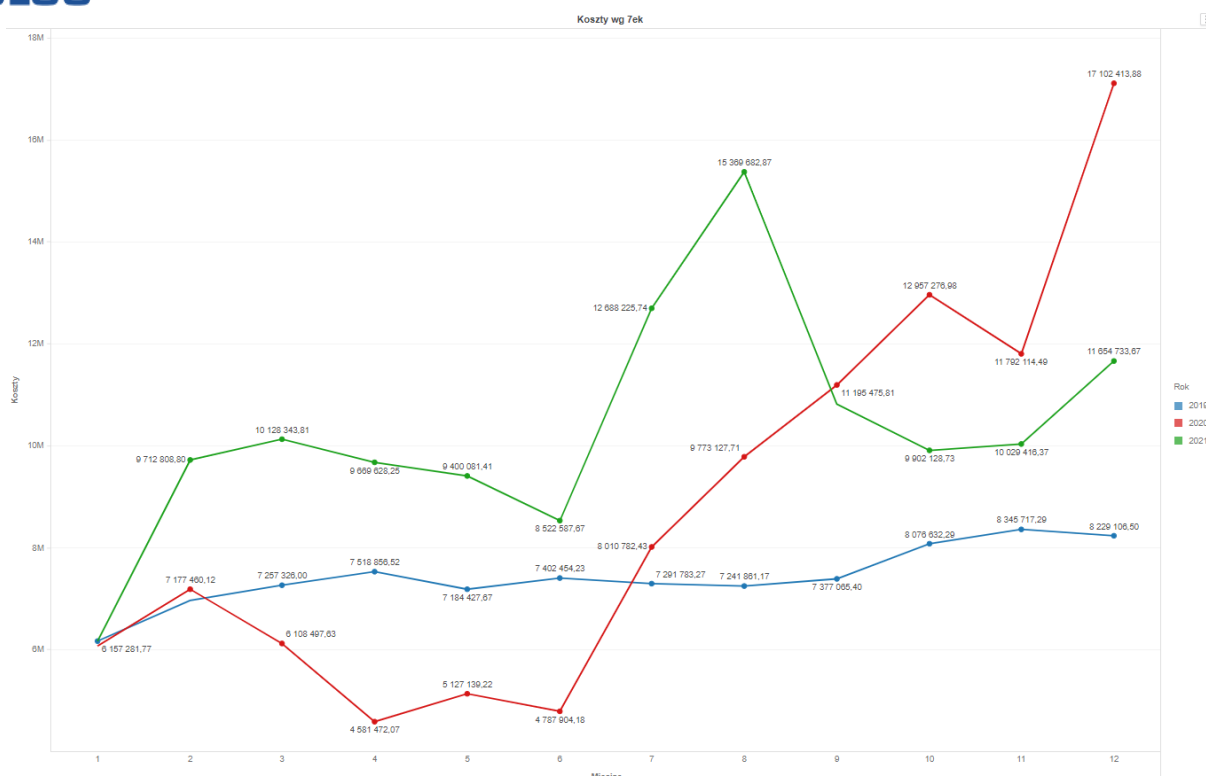
W 2021 roku odnotowaliśmy charakterystyczne dla początku roku zmniejszenie wartości sprzedaży. Styczeń był słabszym miesiącem od grudnia o ponad połowę wartości, jednak był miesiącem lepszym niż w latach poprzednich. W kolejnych miesiącach sprzedaż rosła i wyhamowała w kwietniu. Mimo tego spowolnienia, każdy miesiąc 2021 roku był lepszy pod względem wartości sprzedaży od tego samego miesiąca poprzedniego roku. Taka sytuacja miała miejsca aż do września, kiedy spółka nie odczuwała już wakacyjnego ożywienia oraz przestał działać „efekt Sterylisa” po przeniesieniu tego

rodzaju działalności do spółki Miloo. Miesiące końcówki roku przyniosły sprzedaż na stabilnym poziomie około 10 mln zł miesięcznie, w każdym miesiącu odnotowując wynik wyższy niż w 2019 roku, co wskazuje na rozwój kanałów sprzedaży i działalności firmy.

2. Polityka kosztowa

Oslabienie wyników sprzedażowych zmusiło Zarząd Spółki do podjęcia natychmiastowych kroków. Z dniem 1. kwietnia 2020 roku nastąpiło zmniejszenie pensji całej kadry pracowniczej o 30%. Pozwoliło to na obniżenie kosztów działalności oraz zachowanie dotychczasowego zatrudnienia na zbliżonym poziomie, przy jednoczesnym zachowaniu ciągłości produkcji. Te działania zaprocentowały utrzymaniem firmy na rynku i zwiększeniem sprzedaży już w lipcu. W lipcu pensje powróciły do warunków ustalonych w umowach z Pracodawcą, co przy równoległym zwiększeniu sprzedaży, spowodowało uzyskać dodatni wynik finansowy. Kolejne miesiące przyniosły wzrost sprzedaży i idące zatem zwiększenie produkcji. Nowe urządzenia marki Sterylis pochłonęły dużo większe, niż w poprzednich miesiącach koszty. Zachęcenie dobrym wynikiem oraz koniunkturą na rynku, stale zwiększaliśmy moce produkcyjne w zakresie produkcji tych urządzeń.

Grudzień 2020 roku był rekordowy pod względem generowanych kosztów. Nie tylko ze względu na bardzo wysoką wartość sprzedaży, także ze względu na spodziewane podwyżki cen materiałów do produkcji, zwłaszcza blachy, i związane z tym zatowarowanie. W 2021 roku wysokość kosztów spadła w porównaniu do grudnia 2020 roku i była porównywalna ze styczniem 2020 i 2019 roku. W kolejnych miesiącach koszty wzrastały proporcjonalnie do osiągniętego poziomu sprzedaży, jednak nie przekraczając wartości z czwartego kwartału 2020 roku. W lipcu i sierpniu znacząco wzrosły koszty działalności ze względu na rosnącą liczbę zamówień, spowodowanych stopniowym znoszeniem obostrzeń przez rząd i towarzyszącemu mu ożywieniu gospodarczemu. Koszty te stanowiły głównie materiały produkcyjne oraz koszty pracy związane z dodatkowym zatrudnieniem oraz wypłacaniem premii za nadgodziny.



Rys. 2. Wysokość kosztów w latach 2019-2021

Na wykresie można zauważyć wyraźny efekt zmniejszenia wynagrodzeń w miesiącach kwiecień – czerwiec. Jest to wyraźna obniżka w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku. W lipcu 2020 roku koszt wynagrodzeń wrócił do poprzedniego poziomu, a nawet wzrósł z powodu zwiększenia zamówień i konieczności zatrudnienia dodatkowych osób i wypłaty premii za pracę w nadmiarowych godzinach. Wzrosły także znacząco koszty produkcji, z powodu zwiększenia liczby zamówień.

Sytuacja w IGLOO sp. z o.o. w ostatnich miesiącach 2020 roku, pomimo niepokojącego początku roku, pozwoliła na osiągnięcie bardzo dobrych wyników w pozostałych miesiącach, oraz sumarycznie na przestrzeni całego roku. Uruchomienie produkcji urządzeń Sterylis pozwoliła odbudować sprzedaż, a także wynik finansowy Spółki. Także sektor chłodniczy osiąga bardzo dobre wyniki. W 2021 roku sprzedaż urządzeń chłodniczych wzrastała w dalszym ciągu. Nie udało się osiągnąć rekordowych wartości w zakresie całej działalności spółki ze względu na przeniesienie gałęzi przemysłu związanego z urządzeniami Sterylis, jednak w dalszym ciągu wyniki sprzedaży chłodnictwa na poziomie 10 mln zł można uznać za sukces Spółki.

9. Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej



Opis	Charakterystyka (Ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:									
– instrumenty pochodne									
– aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru									
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	Udziały	spółka nie ustala wartości godziwej		100 000,00			100 000,00 zł		wg ceny nabycia
– aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru									
Pożyczki udzielone i należności własne									
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności									
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:									
– instrumenty pochodne									
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki, kredyty i leasing	spółka nie ustala wartości godziwej	5 823 446,39	5 823 446,39	5 758 319,95	4 228 739,73	7 353 026,61		wg ceny nabycia
Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej, w									
– pożyczki udzielone i należności własne które nie są przeznaczone do									
– aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności									
– aktywa finansowe, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym oraz wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób									
– aktywa finansowe objęte zabezpieczeniem									

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim



zaciągniętych kredytów oraz zawartych umów leasingowych. Spółka nie wykorzystuje instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany stóp procentowych. Spółka stosuje politykę zarządzania kosztami oprocentowania polegającą na monitoringu zmian stóp procentowych.

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na znaczące ryzyko zmiany kursów walut wynikające z ekspozycji walutowej, które może wpłynąć na wysokość przyszłych przepływów pieniężnych oraz wynik finansowy. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Spółka nie stosuje instrumentów finansowych zabezpieczających przed ryzykiem walutowym.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe to niebezpieczeństwo, że druga strona transakcji nie wywiąże się terminowo ze swoich zobowiązań w całości. Ryzyko kredytowe identyfikowane w zakresie należności handlowych związane jest z ich koncentracją i terminowością obsługi. Aby ograniczyć ryzyko nieściągalności należności w przypadku nowych odbiorców lub odbiorców o niepewnej sytuacji finansowej, Spółka prowadzi sprzedaż po dokonaniu przedpłaty przez kontrahenta. Od odbiorców o ugruntowanej pozycji, ze względu na strategiczny charakter współpracy oraz możliwość oceny ich dokumentacji finansowej, Spółka nie wymaga zabezpieczeń.

Dokument
podpisany
przez Robert
Bogusław
Bialik
Data:
2022.05.27
09:25:56
CEST