



ITP S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2022 ROKU

WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z BADANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Warszawa, 30 marzec 2023 roku

Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
1. Informacje ogólne	3
2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	3
3. Połączenie spółek handlowych	4
4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	4
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	4
4.2. Wartości niematerialne i prawne	4
4.3. Środki trwałe	5
4.4. Środki trwałe w budowie	5
4.5. Jednostki powiązane	5
4.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitale i inne inwestycje długoterminowe	6
4.7. Aktywa finansowe	6
4.8. Leasing	7
4.9. Zapasy	7
4.10. Należności krótko- i długoterminowe	8
4.11. Transakcje w walucie obcej	8
4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	8
4.13. Rozliczenia międzyokresowe	8
4.14. Kapitał podstawowy	8
4.15. Rezerwy	9
4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	9
4.17. Koszty finansowania zewnętrznego	9
4.18. Odroczony podatek dochodowy	9
4.19. Uznawanie przychodów	10
4.19.1. Sprzedaż towarów i produktów	10
4.19.2. Świadczenie usług	10
4.19.3. Odsetki	11
4.19.4. Dywidendy	11
4.19.5. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	11
4.20. Łączenie się spółek	11
4.21. Szacunki Zarządu	11
Bilans	12
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	16
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	18
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	20
Dodatkowe informacje i objaśnienia	22
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	22
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	22
3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	22
4. Korekta błędów	22
5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy	22
6. Wartości niematerialne i prawne	23
7. Rzeczowe aktywa trwałe	25
8. Inwestycje	27
8.1. Inwestycje długoterminowe	27

8.2.	Inwestycje krótkoterminowe.....	30
9.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	31
10.	Kapitały	32
11.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	32
12.	Podział zysku	33
12.1.	Podział zysku za rok poprzedni	33
12.2.	Podział zysku za rok bieżący	33
13.	Rezerwy	33
14.	Odpisy aktualizujące należności	35
15.	Zobowiązania długoterminowe.....	36
16.	Aktywa i zobowiązania socjalne.....	37
17.	Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	37
18.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	37
19.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	38
20.	Inne umowy nieuwzględnione w bilansie.....	38
21.	Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży	39
22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	39
23.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.....	39
24.	Zapasy w cenie sprzedaży netto.....	40
25.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	40
26.	Podatek dochodowy.....	40
27.	Pozostałe przychody operacyjne.....	43
28.	Pozostałe koszty operacyjne	43
29.	Przychody finansowe.....	44
30.	Koszty finansowe.....	44
31.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	44
32.	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....	45
33.	Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych	46
34.	Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych	46
35.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	47
36.	Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej.....	47
37.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, oraz emeryturach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących	47
38.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących	47
39.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	47
40.	Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi.....	48
41.	Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe z pozostałymi stronami powiązanymi	53
42.	Wykaz podmiotów, których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.....	53
43.	Wykaz podmiotów, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu	53
44.	Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	54
45.	Połączenie spółek handlowych	54
46.	Instrumenty finansowe.....	54
47.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	58

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

ITP S.A. („Spółka”) powstała w wyniku przekształcenia w trybie art. 551 - 570 i art. 577 – 580 Kodeksu Spółek Handlowych ze spółki ITP Consulting Spółka z o.o. na podstawie uchwały jej Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 października 2011 roku. Tego dnia został podpisany akt notarialny na podstawie którego została utworzona Spółka ITP S.A.

W dniu 20 grudnia 2011 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla miasta Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000404795.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 140505088 w dniu 4 stycznia 2012 roku oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 5252360060 w dniu 3 lutego 2012 roku.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Domaniewskiej 37 w Warszawie.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W związku z obecną sytuacją, związaną z epidemią koronawirusa, a jednocześnie biorąc pod uwagę podjęte już decyzje oraz działania planowane i możliwe do podjęcia w przyszłości, a także wewnętrzne analizy i prognozy, kierownictwo oceniło, iż założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego jest właściwe.

Wpływ pandemii Covid-19 na działalność jednostki i wyniki spółki ITP S.A.

W ocenie Zarządu obecny poziom niepewności związany z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 nie ma negatywnego wpływu na działalność Spółki. Zarząd nie przewiduje także negatywnego wpływu pandemii na założony na 2023 plan operacyjny oraz plan rozwoju spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie obowiązywały obostrzenia związane z pandemią.

Zarząd szacuje, iż działalność związana z dystrybucją produktów i towarów w Polsce przewyższy poziom z poprzedniego roku.

Zarząd w sposób ciągły monitoruje wpływ pandemii koronawirusa na gospodarkę i spółkę. Ocena prowadzona jest na bieżąco na bazie analizy wielu czynników (min. poziomu sprzedaży, ilości zamówień, aktywności klientów). Na podstawie podejmowanych działań i analiz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w ocenie Zarządu nie występuje zagrożenie kontynuacji działalności spółki w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka posiada zdolność do regulowania swoich zobowiązań i nie istnieje zagrożenie utraty płynności.

Informacja na temat wpływu wojny na terytorium Ukrainy na działalność i wyniki spółki ITP S.A.

Zarząd Spółki ITP S.A. od początku wydarzeń wojennych na Ukrainie na bieżąco i wnikliwie analizuje wpływ powyższych zdarzeń na obszary potencjalnych ryzyk, które mogłyby w sposób znaczący wpłynąć na działalność i przyszłe wyniki finansowe Spółki.

1. Spółka ITP S.A. nie posiada żadnych aktywów w krajach, które uczestniczą w konflikcie, w konsekwencji brak ryzyk związanych z utratą wartości aktywów niefinansowych oraz brakiem zdolności prowadzenia działalności operacyjnej.
2. W związku z faktem, że ITP S.A. nie prowadzi operacji handlowych z podmiotami w krajach, które uczestniczą w konflikcie, nie zidentyfikowano ryzyka związanego ze zmniejszeniem lub obniżeniem przychodów spółki związanej konfliktem na Ukrainie.
3. Zidentyfikowano istotny wpływ na zmianę wysokości kosztów, jaki może mieć osłabienie kursu PLN wobec EUR i USD, w wyniku czego istnieje ryzyko związanej z tym presji inflacyjnej.
4. Osłabienie kursu PLN wobec EUR i USD w wyniku konfliktu na Ukrainie i zmiany makroekonomicznych w kraju objawiające się podwyższoną inflacją, wpływają na podwyższone koszty zakupu towarów handlowych. W wyniku przyjętego modelu sprzedażowego wzrost cen towarów jest na bieżąco odzwierciedlony w cenach sprzedaży, co w konsekwencji w ocenie Zarządu nie powoduje ryzyka obniżenia rentowności sprzedaży.

Zarząd spółki ocenia wpływ wydarzeń wojennych na Ukrainie za nieistotny z punktu widzenia kontynuacji działalności oraz nie występuje zagrożenie kontynuacji działalności spółki oraz utraty obrotów lub rentowności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych (nota 4.7, 4.16).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20% - 5 lat
Patenty, licencje, znaki firmowe	10% - 10 lat
Oprogramowanie komputerowe	50% - 2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	20% - 5 lat

W przypadku zakończenia prac rozwojowych, prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, Spółka amortyzuje je przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować tego okresu, Spółka przyjmuje nie dłuższy niż 5-letni okres dokonywania odpisów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawki amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane stawki i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10% - 10 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	30% - 3 lata
Środki transportu	20% - 5 lat
Inne środki trwałe	20% - 5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingowych amortyzowane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub zgodnie z okresem trwania umowy leasingu.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawki amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane stawki i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Jednostki powiązane

Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi.

4.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitale i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki podporządkowane obejmują inwestycje w jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone. Spółka poprzez jednostki zależne rozumie jednostki kontrolowane przez Spółkę, poprzez jednostki współzależne rozumie jednostki współkontrolowane przez wspólników na podstawie zawartej pomiędzy nimi umowy a poprzez jednostki stowarzyszone - jednostki, w których posiada zaangażowanie w kapitale oraz na które wywiera znaczący wpływ. Jednocześnie, poprzez zaangażowanie w kapitale innej jednostki Spółka rozumie jakiegokolwiek udział w kapitale tej innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania. W przypadku jednostki stowarzyszonej, trwałe powiązanie występuje zawsze, chyba, że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne.

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.7. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<i>Kategoria</i>	<i>Sposób wyceny</i>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat lub w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.8. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

4.9. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są według następujących metod:

- metoda „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” - części zamienne, kosmetyki, wypełniacze, akcesoria,
- metoda „średniej ważonej” - urządzenia medyczne, kosmetyczne,

- metoda „identyfikacji kosztów rzeczywistych” - komponowane zestawy.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.11. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Waluta	Tab.252/A/NBP/2022 z dn. 30.12.2022 r.	Tab.254/A/NBP/2021 z dn. 31.12.2021 r.
EUR	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600
CZK	0,1942	0,1850
UAH	0,1258	0,1487
GBP	5,2957	5,4846

4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.13. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.14. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale

zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.15. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.17. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.18. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć

przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.19. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty i opusty.

4.19.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić

efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.19.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.19.4. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/ Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.19.5. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka zgodnie z przyjętym regulaminem wynagradzania nie tworzy ZFŚS.

4.20. Łączenie się spółek

W przypadku łączenia się spółek, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowych udziałowców, dla celów rozliczenia stosuje się metodę łączenia udziałów polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń.

4.21. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunków. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in. utworzonych rezerw, odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, stawek amortyzacyjnych, klasyfikacji leasingu oraz przyjętych założeń od testów na utratę wartości aktywów.

ITP S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Bilans

BILANS

Sporządzony w złotych

BILANS - AKTYWA		Nr noty	stan na:	
			31.12.2022	31.12.2021
A.	Aktywa trwałe		35 077 171,94	57 626 929,39
I.	Wartości niematerialne i prawne	6	5 882 050,95	998 670,52
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2.	Wartość firmy		0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		3 837 391,64	541 405,91
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		2 044 659,31	457 264,61
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7	6 835 616,41	3 358 501,68
1.	Środki trwałe		5 152 751,49	2 337 229,30
	a) grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 843 466,43	896 391,31
	c) urządzenia techniczne i maszyny		37 508,08	51 621,77
	d) środki transportu		199 337,60	327 539,18
	e) inne środki trwałe		2 072 439,38	1 061 677,04
2.	Środki trwałe w budowie	31	1 470 655,46	803 425,58
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		212 209,46	217 846,80
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	8.1	19 144 441,80	50 326 847,23
1.	Nieruchomości		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		19 144 441,80	50 326 847,23
	a) w jednostkach powiązanych		19 063 892,98	50 175 282,31
	- udziały lub akcje		19 063 892,98	19 063 892,98
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	31 111 389,33
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach		80 548,82	151 564,92
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		80 548,82	151 564,92
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 215 062,78	2 942 909,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 214 849,16	2 809 246,32
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		213,62	133 663,64
B.	Aktywa obrotowe		157 023 344,46	126 333 919,93
I.	Zapasy	24	51 284 032,19	54 343 805,59

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Bilans

1.	Materiały		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00
4.	Towary		51 266 232,19	54 240 448,83
5.	Zaliczki na dostawy		17 800,00	103 356,76
II.	Należności krótkoterminowe		43 363 710,14	43 554 837,39
1.	Należności od jednostek powiązanych		23 374 975,65	25 203 547,19
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		13 967 036,25	19 766 233,20
	- do 12 m-cy		13 967 036,25	19 766 233,20
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00
	b) inne		9 407 939,40	5 437 313,99
2.	Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 m-cy		0,00	0,00
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		19 988 734,49	18 351 290,20
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		19 188 110,28	17 052 839,48
	- do 12 m-cy		19 188 110,28	17 052 839,48
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		115 217,00	522 414,95
	c) inne		685 407,21	776 035,77
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		61 351 744,19	27 840 775,90
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		61 351 744,19	27 840 775,90
	a) w jednostkach powiązanych		43 086 704,45	2 906 090,08
	- udziały lub akcje	8.2	0,00	761 875,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	8.2	43 086 704,45	2 144 215,08
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33	18 265 039,74	24 934 685,82
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		18 265 039,74	24 934 685,82
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 023 857,94	594 501,05
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		192 100 516,40	183 960 849,32

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Bilans

BILANS - PASYWA		Nr noty	stan na:	
			31.12.2022	31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny		90 031 078,46	73 643 573,10
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10	537 061,90	537 061,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		30 776 142,24	27 417 894,30
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		32 330 368,96	32 330 368,96
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) Spółki		32 330 368,96	32 330 368,96
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto		26 387 505,36	13 358 247,94
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		102 069 437,94	110 317 276,22
I.	Rezerwy na zobowiązania		4 914 942,82	3 552 522,75
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		1 587 522,51	675 162,30
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	3 327 420,31	2 877 360,45
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa		3 327 420,31	2 877 360,45
3.	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	15	1 392 632,36	493 485,52
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		1 392 632,36	493 485,52
	a) kredyty i pożyczki	11	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	11	1 392 632,36	493 485,52
	d) inne		0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		86 559 550,94	97 921 085,08
1.	Wobec jednostek powiązanych		5 227 105,27	25 929 679,13
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		5 227 105,27	25 929 679,13
	- do 12 m-cy		5 227 105,27	25 929 679,13
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	- do 12 m-cy		0,00	0,00
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		81 332 445,67	71 991 405,95

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Bilans

	a) kredyty i pożyczki	11	57 927 000,00	40 658 111,40
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	11	729 131,25	1 134 883,92
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		16 416 027,75	25 793 194,29
	- do 12 m-cy		16 416 027,75	25 793 194,29
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		5 828 370,55	3 180 089,61
	h) z tytułu wynagrodzeń		27 737,96	28 373,55
	i) inne		404 178,16	1 196 753,18
4.	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17	9 202 311,82	8 350 182,87
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		9 202 311,82	8 350 182,87
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		9 202 311,82	8 350 182,87
	PASYWA RAZEM		192 100 516,40	183 960 849,32

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Sporządzony w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Nr noty	Za okres	
			od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	21	253 968 505,42	204 206 294,94
	- od jednostek powiązanych		12 248 680,93	5 068 660,29
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		17 176 511,85	9 291 372,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		236 791 993,57	194 914 922,62
B.	Koszty działalności operacyjnej		234 384 830,30	178 494 343,43
I.	Amortyzacja		2 025 417,24	2 407 611,22
II.	Zużycie materiałów i energii		8 940 189,51	4 692 440,38
III.	Usługi obce		36 334 299,19	24 751 143,97
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		1 209 076,75	980 369,71
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		38 265 627,43	28 143 023,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		7 432 949,71	4 586 782,58
	- emerytalne		0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 527 067,87	5 797 270,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		134 650 202,60	107 135 702,38
C.	ZYSK ZE SPRZEDAŻY (A-B)		19 583 675,12	25 711 951,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27	8 721 598,63	5 706 127,69
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		57 473,29	5 437 313,99
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		514 436,43	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne		8 149 688,91	268 813,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne	28	2 547 693,05	14 036 420,72
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 641 719,76	1 403 501,18
III.	Inne koszty operacyjne		905 973,29	12 632 919,54
F.	ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		25 757 580,70	17 381 658,48
G.	Przychody finansowe	29	12 122 223,41	1 045 455,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		1 759 976,61	705 366,20
	- od jednostek powiązanych		1 752 016,88	699 493,22
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		8 529 315,20	0,00
	- w jednostkach powiązanych		8 529 315,20	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V.	Inne		1 832 931,60	340 089,76
H.	Koszty finansowe	30	4 340 819,38	1 132 892,62
I.	Odsetki, w tym:		4 340 819,38	1 132 754,47

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Rachunek zysków i strat

	- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV.	Inne		0,00	138,15
I.	ZYSK BRUTTO (I+/-J)		33 538 984,73	17 294 221,82
J.	Podatek dochodowy	26	7 151 479,37	3 935 973,88
I.	Część bieżąca		6 644 722,00	4 160 753,00
II.	Część odroczone		506 757,37	-224 779,12
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		26 387 505,36	13 358 247,94

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzony w złotych

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		Nr noty	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		73 643 573,10	60 785 325,16
	- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach		73 643 573,10	60 785 325,16
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		537 061,90	537 061,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		537 061,90	537 061,90
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
	a) zwiększenie		0,00	0,00
	b) zmniejszenie		0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		27 417 894,30	27 417 894,30
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		3 358 247,94	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		3 358 247,94	0,00
	- podział zysku (ustawowo)		3 358 247,94	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		30 776 142,24	27 417 894,30
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		32 330 368,96	26 486 986,84
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	5 843 382,12
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	5 843 382,12
	- podział zysku		0,00	5 843 382,12
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		32 330 368,96	32 330 368,96
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		13 358 247,94	6 343 382,12
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		13 358 247,94	6 343 382,12
	- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		13 358 247,94	6 343 382,12
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		13 358 247,94	6 343 382,12
	- kapitał rezerwowy (podział zysku)		0,00	5 843 382,12
	- kapitał zapasowy (podział zysku)		3 358 247,94	0,00
	- wypłacone dywidendy (skompensowane)		10 000 000,00	500 000,00
	- korekta błędu podstawowego		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	- pozostałe zmiany		0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
8.	Wynik netto		26 387 505,36	13 358 247,94
	a) zysk netto		26 387 505,36	13 358 247,94
	b) strata netto		0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		90 031 078,46	73 643 573,10
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		90 031 078,46	73 643 573,10

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Sporządzony w złotych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Nr noty	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto		26 387 505,36	13 358 247,94
II.	Korekty razem		- 30 399 475,61	4 766 400,42
1.	Amortyzacja		2 025 417,24	2 407 611,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 2 352 001,97	-1 385 094,05
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 566 688,32	400 824,99
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-8 586 788,49	-4 874 905,86
5.	Zmiana stanu rezerw		450 059,86	-75 498,58
6.	Zmiana stanu zapasów		3 059 773,40	-24 862 779,00
7.	Zmiana stanu należności		-400 933,35	-4 566 017,60
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		- 28 224 670,07	33 657 770,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 062 979,45	4 064 488,38
10.	Inne korekty (korekta błędu podstawowego)		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-4 011 970,25	18 124 648,36
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy		7 432 412,47	934 611,06
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		57 473,29	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		7 374 939,18	934 611,06
	a) w jednostkach powiązanych		7 298 374,61	906 892,64
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		7 289 715,00	874 342,00
	- odsetki		8 659,61	32 550,64
	b) w pozostałych jednostkach		76 564,57	27 718,42
	- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		71 016,10	25 510,87
	- odsetki		5 548,47	2 207,55
	- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II.	Wydatki		21 568 462,40	7 123 473,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		8 426 257,40	2 563 823,77
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		13 142 205,00	4 559 650,00
	a) w jednostkach powiązanych		13 142 205,00	4 559 650,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		13 142 205,00	4 559 650,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-14 136 049,93	-6 188 862,71
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy		17 268 888,60	7 655 057,48
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Rachunek przepływów pieniężnych

2.	Kredyty i pożyczki		17 268 888,60	7 655 057,48
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych		0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II.	Wydatki		5 790 514,50	2 712 134,70
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	500 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 466 260,83	1 011 164,65
8.	Odsetki		4 324 253,67	1 102 525,76
9.	Inne wydatki finansowe		0,00	98 444,29
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		11 478 374,10	4 942 922,78
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)		-6 669 646,08	16 878 708,43
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-6 669 646,08	16 878 708,43
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		8 737,29	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu		24 934 685,82	8 055 977,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		18 265 039,74	24 934 685,82
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		771 414,05	308 787,73

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia podawane w polskich złotych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 30 marca 2023 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 30 marca 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
01.01.2022 r.	0,00	2 745 997,61	457 264,61	3 203 262,22
Zwiększenia w tym:	0,00	3 684 828,92	1 587 394,70	5 272 223,62
- nabycie	0,00	3 684 828,92	1 587 394,70	5 272 223,62
- przeniesienie ze śr. trw. w bud.	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	6 430 826,53	2 044 659,31	8 475 485,84
UMORZENIE				
01.01.2022 r.	0,00	2 204 591,70	0,00	2 204 591,70
Zwiększenia w tym:	0,00	388 843,19	0,00	388 843,19
- amortyzacja	0,00	388 843,19	0,00	388 843,19
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	2 593 434,89	0,00	2 593 434,89
ODPISY AKTUALIZUJĄCE				
01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO				
01.01.2022 r.	0,00	541 405,91	457 264,61	998 670,52
31.12.2022 r.	0,00	3 837 391,64	2 044 659,31	5 882 050,95

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
01.01.2021 r.	0,00	3 265 750,44	313 572,57	3 579 323,01
Zwiększenia w tym:	0,00	537 909,28	143 692,04	681 601,32
- nabycie	0,00	537 909,28	143 692,04	681 601,32
- przeniesienie ze śr. trw. w bud.	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	1 057 662,11	0,00	1 057 662,11
- sprzedaż	0,00	1 054 186,31	0,00	1 054 186,31
- likwidacje	0,00	3 475,80	0,00	3 475,80
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	2 745 997,61	457 264,61	3 203 262,22
UMORZENIE				
01.01.2021 r.	0,00	2 524 265,99	0,00	2 524 265,99
Zwiększenia w tym:	0,00	737 987,82	0,00	737 987,82
- amortyzacja	0,00	737 987,82	0,00	737 987,82
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	1 057 662,11	0,00	1 057 662,11
- sprzedaż	0,00	1 054 186,31	0,00	1 054 186,31
- likwidacje	0,00	3 475,80	0,00	3 475,80
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	2 204 591,70	0,00	2 204 591,70
ODPISY AKTUALIZUJĄCE				
01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO				
01.01.2021 r.	0,00	741 484,45	313 572,57	1 055 057,02
31.12.2021 r.	0,00	541 405,91	457 264,61	998 670,52

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
01.01.2022 r.	0,00	2 333 968,60	203 568,40	1 379 881,48	3 621 767,86	7 539 186,34
Zwiększenia, w tym:	0,00	2 339 724,75	0,00	0,00	2 112 371,49	4 452 096,24
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	514 850,70	514 850,70
- ujęcie śr.trw. w leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	986 213,00	986 213,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	2 339 724,75	0,00	0,00	611 307,79	2 951 032,54
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 321,40	130 130,00	11 713,64	145 165,04
- sprzedaż	0,00	0,00	3 321,40	130 130,00	11 713,64	145 165,04
- likwidacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	4 673 693,35	200 247,00	1 249 751,48	5 722 425,71	11 846 117,54
UMORZENIE						
01.01.2022 r.	0,00	1 437 577,29	151 946,63	1 052 342,30	2 560 090,82	5 201 957,04
Zwiększenia, w tym:	0,00	392 649,63	14 113,69	128 201,58	1 101 609,15	1 636 574,05
- amortyzacja	0,00	392 649,63	14 113,69	128 201,58	1 101 609,15	1 636 574,05
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 321,40	130 130,00	11 713,64	145 165,04
- sprzedaż	0,00	0,00	3 321,40	130 130,00	11 713,64	145 165,04
- likwidacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	1 830 226,92	162 738,92	1 050 413,88	3 649 986,33	6 693 366,05
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
01.01.2022 r.	0,00	896 391,31	51 621,77	327 539,18	1 061 677,04	2 337 229,30
31.12.2022 r.	0,00	2 843 466,43	37 508,08	199 337,60	2 072 439,38	5 152 751,49

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
01.01.2021 r.	0,00	3 015 499,20	214 691,34	1 379 881,48	2 345 397,42	6 955 469,44
Zwiększenia, w tym:	0,00	3 880,00	0,00	0,00	1 281 984,07	1 285 864,07
- zakup	0,00	3 880,00	0,00	0,00	857 070,07	860 950,07
- ujęcie śr.trw. w leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	424 914,00	424 914,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	685 410,60	11 122,94	0,00	5 613,63	702 147,17
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	685 410,60	11 122,94	0,00	5 613,63	702 147,17
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	2 333 968,60	203 568,40	1 379 881,48	3 621 767,86	7 539 186,34
UMORZENIE						
01.01.2021 r.	0,00	1 190 584,77	133 665,99	811 193,38	1 536 628,54	3 672 072,68
Zwiększenia, w tym:	0,00	369 994,98	29 403,58	241 148,92	1 029 075,92	1 669 623,40
- amortyzacja	0,00	369 994,98	29 403,58	241 148,92	1 029 075,92	1 669 623,40
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	123 002,46	11 122,94	0,00	5 613,64	139 739,04
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	123 002,46	11 122,94	0,00	5 613,64	139 739,04
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	1 437 577,29	151 946,63	1 052 342,30	2 560 090,82	5 201 957,04
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
01.01.2021 r.	0,00	1 824 914,43	81 025,35	568 688,10	808 768,88	3 283 396,76
31.12.2021 r.	0,00	896 391,31	51 621,77	327 539,18	1 061 677,04	2 337 229,30

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Środki trwałe własne	3 491 609,70	1 205 007,87
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	1 661 141,79	1 132 221,43
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	5 152 751,49	2 337 229,30

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 8 426 257,40 złotych, w tym 1 799 604,16 złotych z tyt. zaliczek oraz 497 213,46 złotych z tyt. płatności na środki trwałe w budowie (w 2021 roku odpowiednio 2 563 823,77 złotych) i obejmowały nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska w kwocie 0 złotych (w 2021 roku odpowiednio 0 złotych).

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2023 wynoszą 5 137 073,00 złotych (w tym na ochronę środowiska 0 złotych).

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Należności długoterminowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
01.01.2022 r.	20 119 112,58	0,00	31 224 157,47	0,00	51 343 270,05
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup / udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki i wycena	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, tego:	1 055 219,60	0,00	31 224 157,47	0,00	32 279 377,07
- sprzedaż / spłata pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne likwidacja	1 055 219,60	0,00	112 768,14	0,00	1 167 987,74
- inne (reklasyfikacja)	0,00	0,00	31 111 389,33	0,00	31 111 389,33
31.12.2022 r.	19 063 892,98	0,00	0,00	0,00	19 063 892,98
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
01.01.2022 r.	1 055 219,60	0,00	112 768,14	0,00	1 167 987,74
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	1 055 219,60	0,00	112 768,14	0,00	1 167 987,74
31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
01.01.2022 r.	19 063 892,98	0,00	31 111 389,33	0,00	50 175 282,31
31.12.2022 r.	19 063 892,98	0,00	0,00	0,00	19 063 892,98

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Należności długoterminowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
01.01.2021 r.	20 880 987,58	0,00	27 631 027,92	0,00	48 512 015,50
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	6 639 168,90	0,00	6 639 168,90
- zakup / udzielenie pożyczek	0,00	0,00	4 559 650,00	0,00	4 559 650,00
- odsetki i wycena	0,00	0,00	2 045 165,09	0,00	2 045 165,09
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, tego:	761 875,00	0,00	3 011 685,54	0,00	3 773 560,54
- sprzedaż / spłata pożyczek	0,00	0,00	901 824,27	0,00	901 824,27
- inne	761 875,00	0,00	2 109 861,27	0,00	2 871 736,27
31.12.2021 r.	20 119 112,58	0,00	31 224 157,47	0,00	51 343 270,05
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
01.01.2021 r.	1 055 219,60	0,00	112 768,14	0,00	1 167 987,74
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	1 055 219,60	0,00	112 768,14	0,00	1 167 987,74
WARTOŚĆ NETTO					
01.01.2021 r.	19 825 767,98	0,00	27 518 259,78	0,00	47 344 027,76
31.12.2021 r.	19 063 892,98	0,00	31 111 389,33	0,00	50 175 282,31

Nazwa, forma prawna i siedziba	Nabyte udziały	Wartość bilansowa 31.12.2022 r.	*Aktywa netto jednostki zależnej	Wartość bilansowa 31.12.2021 r.
JEDNOSTKI ZALEŻNE				
ITP. SRL 33100 Udine Via Giuseppe duodo 34	100%	0,00	-	0,00
Berger&Kraft Medical Sp. z o.o.; ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa	100%	0,00	-	761 875,00
MatexLab SA Route de la Galaise 12,1228 Plan-Les-Outaes	100%	19 063 892,98	17 346 242,12	19 063 892,98
RAZEM		19 063 892,98	17 346 242,12	19 063 892,98

*Dane niebadane

Udziały w Berger&Kraft Medical Sp. z o.o zostały sprzedane 06.04.2022 do Spółki Matex Lab Switzerland SA za 2 006 000,00 EUR.

Spółka zależna	Wartość brutto 31.12.2022 r.	Odpisy aktualizujące 31.12.2022 r.	Wartość netto 31.12.2022 r.
ITP. SRL	0,00	0,00	0,00
Berger&Kraft Medical Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00
MatexLab SA	19 063 892,98	0,00	19 063 892,98
RAZEM	19 063 892,98	0,00	19 063 892,98

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka zależna	Wartość brutto 31.12.2021 r.	Odpisy aktualizujące 31.12.2021 r.	Wartość netto 31.12.2021 r.
ITP. SRL	1 055 219,60	-1 055 219,60	0,00
Berger&Kraft Medical Sp. z o.o.	761 875,00	0,00	761 875,00
MatexLab SA	19 063 892,98	0,00	19 063 892,98
RAZEM	20 880 987,58	-1 055 219,60	19 825 767,98

Pożyczki długoterminowe zostały przeklasyfikowane do pożyczek krótkoterminowych. Wszystkie pożyczki zostały spłacone w styczniu oraz lutym 2023.

Inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
01.01.2022 r.	0,00	0,00	151 564,92	0,00	151 564,92
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	5 548,47	0,00	5 548,47
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- naliczenie odsetek / inne	0,00	0,00	5 548,47	0,00	5 548,47
Zmniejszenia, tego:	0,00	0,00	76 564,57	0,00	76 564,57
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata	0,00	0,00	76 564,57	0,00	76 564,57
31.12.2022 r.	0,00	0,00	80 548,82	0,00	80 548,82
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
01.01.2022 r.	0,00	0,00	151 564,92	0,00	151 564,92
31.12.2022 r.	0,00	0,00	80 548,82	0,00	80 548,82

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
01.01.2021 r.	0,00	0,00	177 075,79	0,00	177 075,79
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	2 207,55	0,00	2 207,55
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- naliczenie odsetek / inne	0,00	0,00	2 207,55	0,00	2 207,55
Zmniejszenia, tego:	0,00	0,00	27 718,42	0,00	27 718,42
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata	0,00	0,00	27 718,42	0,00	27 718,42
31.12.2021 r.	0,00	0,00	151 564,92	0,00	151 564,92
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
01.01.2021 r.	0,00	0,00	177 075,79	0,00	177 075,79
31.12.2021 r.	0,00	0,00	151 564,92	0,00	151 564,92

Inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach obejmują pożyczkę udzieloną pracownikowi.

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe poza środkami pieniężnymi i inne aktywami pieniężnymi obejmują jeszcze przeklasyfikowanie pożyczek długoterminowych udzielonych Spółkom z Grupy Matex Lab na krótkoterminowe aktywa finansowe. Wszystkie pożyczki zostały spłacone w styczniu, lutym 2023.

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Należności długoterminowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
01.01.2022 r.	761 875,00	0,00	2 144 215,08	0,00	2 906 090,08
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	48 240 863,98	0,00	48 240 863,98
- zakup / udzielenie pożyczek	0,00	0,00	13 142 205,00	0,00	13 142 205,00
- odsetki i wycena	0,00	0,00	3 554 049,65	0,00	3 554 049,65
- inne różnice kursowe	0,00	0,00	433 220,00	0,00	433 220,00
- inne (reklasyfikacja)	0,00	0,00	31 111 389,33	0,00	31 111 389,33
Zmniejszenia, tego:	761 875,00	0,00	7 298 374,61	0,00	8 060 249,61
- sprzedaż / spłata pożyczek	761 875,00	0,00	7 298 374,61	0,00	8 060 249,61
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00	43 086 704,45	0,00	43 086 704,45
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

WARTOŚĆ NETTO					
01.01.2022 r.	761 875,00	0,00	2 144 215,08	0,00	2 906 090,08
31.12.2022 r.	0,00	0,00	43 086 704,45	0,00	43 086 704,45

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Należności długoterminowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tego:	761 875,00	0,00	2 144 215,08	0,00	2 906 090,08
- zakup / udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki i wycena	0,00	0,00	34 353,81	0,00	34 353,81
- inne	761 875,00	0,00	2 109 861,27	0,00	2 871 736,27
Zmniejszenia, tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż / spłata pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	761 875,00	0,00	2 144 215,08	0,00	2 906 090,08
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	761 875,00	0,00	2 144 215,08	0,00	2 906 090,08

ITP to:	Avg Wibor/Libor/Euribor		Wartość pożyczki w PLN
Matex Lab Italy	<i>Euribor 3M</i>	<i>2% + 2,13%</i>	<i>2 246 195,71</i>
Neauvia NA	<i>Libor USD 3M</i>	<i>2% + 4,77%</i>	<i>21 368 308,24</i>
Matex Lab France	<i>Euribor 3M</i>	<i>2% + 2,13%</i>	<i>4 006 311,48</i>
Berger & Kraft	<i>Wibor 3M</i>	<i>2% + 7,02%</i>	<i>4 129 920,00</i>
Matex Lab Switzerland	<i>Euribor 3M</i>	<i>2% + 2,13%</i>	<i>11 335 969,02</i>

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują poniższe pozycje.

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	317 316,29	213 526,05
- koszty utrzymania stron internetowych	283 346,94	7 986,17
- pozostałe	387 199,08	201 731,71
- reklama	15 670,67	36 741,65
- gwarancje	917,33	1 261,33
- koszty do refaktur	19 407,63	92 214,14
- koszty związane z przyszłymi targami	0,00	41 040,00
Razem	1 023 857,94	594 501,05

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

10. KAPITAŁY

31 grudnia 2022 roku

Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego 31.12.2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
MATEX Lab Switzerland S.A.	5 370 619	537 061,90	100,00%
Razem	5 370 619	537 061,90	100,00%

31 grudnia 2021 roku

Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego 31.12.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
MATEX Lab Switzerland S.A.	5 370 619	537 061,90	100,00%
Razem	5 370 619	537 061,90	100,00%

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane sprzedane jest przez Spółkę Matex Holdings s.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu.

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Charakterystyka	Wartość bilansowa 31.12.2022 r.	Wartość bilansowa 31.12.2021 r.	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Kredyty bankowe i pożyczki	0,00	17 630 644,97	Kredyt w rachunku bieżącym w ING, oprocentowanie: WIBOR 1M + 0,9%, umowa obowiązywała do 14.12.2022 r.
Kredyty bankowe i pożyczki	0,00	4 629 866,43	Kredyt w rachunku bieżącym w BNP EUR 2,2 mln WIBOR 1 m-c marża 1,4, okres udostępnienia kredytu to 21.12.2022 r. Umowę wypowiedziano i dokonano wcześniej spłaty Data spłaty: 31.01.2022
Leasing finansowy	2 121 763,61	1 628 369,44	Umowy leasingowe zapadają w okresie do 5 lat.
Kredyty bankowe i pożyczki	0,00	18 397 600,00	Kredyt w rachunku bieżącym w BNP EUR 4.4 mln WIBOR 1 m-c marża 1,4 okres udostępnienia kredytu to 26.01.2023. Umowę wypowiedziano i dokonano wcześniej spłaty. Data spłaty: 31.01.2022
Kredyty bankowe i pożyczki	57 927 000,00	0,00	Kredyt w SANTANDER, okres udostępnienia kredytu to 20.11.2023. Wypowiedziano umowy w dniu 31/01/2023 r ze skutkiem na dzień 14/02/2023, spłata nastąpiła 01/02/2023r.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W dniu 16.12.2021 r. zawarte zostały trzy umowy o kredyt z bankiem Santander Bank Polska S.A. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr K01852/21 na kwotę 10m PLN, Umowa o Kredyt Rewolwingowy nr K01853/21 na kwotę 28m PLN oraz Umowa o Kredyt Rewolwingowy nr K01854/21 na kwotę 22m PLN. Warunki uruchomienia kredytów przesunęły ich uruchomienie na 2022 r. W związku z wyżej opisanymi umowami nastąpiła zmiana banków finansujących działalność Spółki. Kredyty w ING Bank Śląski S.A. oraz Banku BGŻ BNP Paribas S.A. zostały spłacone na początku 2022 roku. 15.09.2022 została zawarta umowa o Kredyt Rewolwingowy K01308/22 na kwotę 7m PLN z bankiem Santander Bank Polska S.A. W 2023 miała miejsce spłata pożyczek długoterminowych udzielonym Spółkom z Grupy, a także Spółka ITP. otrzymała pożyczkę w wysokości 4 mln EUR od Spółki matki Matex Lab Switzerland. Kredyty w banku Santander zostały w całości spłacone w dniu 01.02.2023r.

12. PODZIAŁ ZYSKU

12.1. Podział zysku za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 27 września 2022 roku, podjęło uchwałę o podziale zysku za rok poprzedni w następujący sposób:

- część zysku za 2021 rok w wysokości 10.000.000,00 zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy wspólnikom, wypłaty dywidendy dokonano w formie kompensaty z należnościami handlowymi w dniu 23.12.2022.
- pozostała część zysku za 2021 rok w wysokości 3.358.247,94 zł została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki.

12.2. Podział zysku za rok bieżący

Do dnia sporządzenia Sprawozdania Finansowego Zarząd nie podjął uchwały o proponowanym podziale zysku za rok bieżący.

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne:

Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
DŁUGOTERMINOWE					
01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KRÓTKOTERMINOWE					
01.01.2022 r.	0,00	0,00	2 877 360,45	0,00	2 877 360,45
Zwiększenia	0,00	0,00	2 625 729,01	0,00	2 625 729,01
Wykorzystanie	0,00	0,00	2 067 129,87	0,00	2 067 129,87
Rozwiązanie	0,00	0,00	108 539,28	0,00	108 539,28
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00	3 327 420,31	0,00	3 327 420,31

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
DŁUGOTERMINOWE					
01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KRÓTKOTERMINOWE					
01.01.2021 r.	0,00	0,00	2 952 859,03	0,00	2 952 859,03
Zwiększenia	0,00	0,00	2 261 429,90	0,00	2 261 429,90
Wykorzystanie	0,00	0,00	2 200 603,73	0,00	2 200 603,73
Rozwiązanie	0,00	0,00	136 324,75	0,00	136 324,75
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	2 877 360,45	0,00	2 877 360,45

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności krótkoterminowe			Razem
	z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
01.01.2022 r.	2 441 959,73	1 101 606,07	0,00	3 543 565,80
Zwiększenia				
z tego dotyczące:	0,00	435 127,68	0,00	435 127,68
- działalności operacyjnej	0,00	435 127,68	0,00	435 127,68
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	1 420 512,28		0,00	1 420 512,28
Rozwiązanie				
z tego dotyczące:	370 944,68	0,00	0,00	370 944,68
- działalności operacyjnej	370 944,68	0,00	0,00	370 944,68
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022 r.	650 502,77	1 536 733,75	0,00	2 187 236,52

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności krótkoterminowe			Razem
	z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
01.01.2021 r.	1 954 401,20	885 675,02	0,00	2 840 076,22
Zwiększenia				
z tego dotyczące:	487 558,53	215 931,05	0,00	703 489,58
- działalności operacyjnej	487 558,53	215 931,05	0,00	703 489,58
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00		0,00	0,00
Rozwiązanie				
z tego dotyczące:	0,00	0,00	0,00	0,00
- działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	2 441 959,73	1 101 606,07	0,00	3 543 565,80

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
01.01.2022 r.	493 485,52	493 485,52
Zwiększenia, z tego:	1 244 254,80	1 244 254,80
- zakup / udzielenie pożyczek	1 244 254,80	1 244 254,80
- odsetki i wycena	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Zmniejszenia, tego:	345 107,96	345 107,96
- sprzedaż / spłata pożyczek	345 107,96	345 107,96
- inne	0,00	0,00
31.12.2022 r.	1 392 632,36	1 392 632,36
ODPISY AKTUALIZUJĄCE		
01.01.2022 r.	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO		
01.01.2022 r.	493 485,52	493 485,52
31.12.2022 r.	1 392 632,36	1 392 632,36

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
01.01.2021 r.	803 633,89	803 633,89
Zwiększenia, z tego:	175 393,19	175 393,19
- zakup / udzielenie pożyczek	175 393,19	175 393,19
- odsetki i wycena	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Zmniejszenia, tego:	485 541,56	485 541,56
- sprzedaż / spłata pożyczek	485 541,56	485 541,56
- inne	0,00	0,00
31.12.2021 r.	493 485,52	493 485,52
ODPISY AKTUALIZUJĄCE		
01.01.2021 r.	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO		
01.01.2021 r.	803 633,89	803 633,89
31.12.2021 r.	493 485,52	493 485,52

W zobowiązaniach długoterminowych znajduje się część zobowiązań z tyt. Leasingów, których okres spłaty określony jest powyżej 1 roku.

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 50 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Spółka zgodnie z przyjętym regulaminem wynagradzania nie tworzy ZFSS.

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Wyszczególnienie	01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022 r.
- Rozliczenie międzyokresowe przychodów	7 487 514,39	4 938 631,89	7 155 598,42	5 270 547,86
- audyt	341 000,08	413 950,00	341 000,08	413 950,00
- bonusy dla pracowników	521 668,40	3 517 813,96	521 668,40	3 517 813,96
Razem	8 350 182,87	8 870 395,85	8 018 266,90	9 202 311,82

Wyszczególnienie	01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021 r.
- Rozliczenie międzyokresowe przychodów	3 203 634,24	7 353 882,09	3 070 001,94	7 487 514,39
- audyt	199 000,00	310 000,08	168 000,00	341 000,08
- bonusy dla pracowników	1 586 723,26	521 668,40	1 586 723,26	521 668,40
Razem	4 989 357,50	8 185 550,57	4 824 725,20	8 350 182,87

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku:

Wyszczególnienie instytucji / produktu	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia
SANTANDER (kredyt w rachunku bieżącym K01852/21)	Gwarancja Płynnościowa w wysokości stanowiącej 80% kwoty kredytu (10.000.000 PLN) tj. 8.000.000,00	8 000 000,00
SANTANDER (kredyt Rewolwingowy K01853/21)	Zastaw rejestrowy na zapasach	25 000 000,00
SANTANDER (kredyt rewolwingowy K01854/21)	Gwarancja Płynnościowa w wysokości stanowiącej 80% kwoty kredytu (22.000.000 PLN) tj. 17.600.000,00	17 600 000,00
SANTANDER (kredyt rewolwingowy K01308/22)	Gwarancja z Funduszu Gwarancji Kryzysowych stanowiącej 80% kwoty kredytu (7.927.000,00 PLN) tj. 6.341.600,00	6 341 600,00
SANTANDER (kredyt w rachunku bieżącym K01852/21)	Przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia ruchomości będących przedmiotem zastawu rejestrowego	-

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

SANTANDER (kredyt rewolwingowy oraz w rachunku bieżącym)	Poręczenie cywilne udzielone przez: "BERGER & KRAFT MEDICAL" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ., MatexLab SpA (Italy), Matex Lab Switzerland S.A.	-
SANTANDER (kredyt w rachunku bieżącym K01852/21)	Zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych: PLN 30 1090 2851 0000 0001 4710 9480; EUR 84 1090 2851 0000 0001 0627 8298	-
SANTANDER (kredyt w rachunku bieżącym K01852/21)	Przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu pożyczek wewnątrzgrupowych udzielonych przez Klienta	-
SANTANDER (kredyt w rachunku bieżącym K01852/21)	Weksel in blanco wystawiony przez (BGK) Bank Gospodarstwa Krajowego wraz z deklaracją wekslową poręczony przez Neauvia North America Inc, Matex Lab Sitzerland SA, Matex Lab SA oraz Berger and Kraft Medical Sp. z o.o.	-

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Stan gwarancji bankowych na 31 grudnia 2022 r. przedstawia poniższa tabela.

Gwarancje bankowe stanowią zabezpieczenie zapłaty czynszu.

WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK			
GWARANCJA BANKOWA ING	ECI Sp. z o.o.	zł	170 655,24
GWARANCJA BANKOWA ING	Dom Dochodowy Leasing	zł	109 947,93
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	Vertinas Investments	EURO	40 734,87
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	Vertinas Investments	zł	21 887,88
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	Ideal Idea Park	EURO	195 624,39
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	Granby Investments Sp. z o.o.	EURO	40 878,00
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	EC Investment Poland Sp. z o.o.	zł	288 222,31
Razem wartość zobowiązań warunkowych (po przeliczeniu na złote)			1 890 928,42

Na dzień 31 grudnia 2022 i 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała innych zobowiązań warunkowych i pozabilansowych.

20. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Poza umowami opisanymi w notach 18 i 19 Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży za 2022 r.	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej
Przychody ze sprzedaży usług	17 176 511,85		
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	5 989 415,77	756 649,79	10 430 446,29
- usługi serwisowe urzędów, doładowanie głowic	3 586 568,25	52 552,94	27 048,70
- usługi szkoleniowe	145 551,63	0,00	0,00
- wynajem urzędów	19 345,84	0,00	0,00
- usługi pozostałe, gwarancje (sprzedaż do jednostek powiązanych: usługi wsparcia, usługi IT, usługi administracyjne)	2 237 950,05	704 096,85	10 403 397,59
Przychody ze sprzedaży towarów	236 791 993,57		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	233 142 207,84	3 235 632,63	414 153,10
- sprzedaż urzędów medycznych	139 364 377,68	911 867,32	400 398,80
- sprzedaż urzędów kosmetycznych	18 049 624,43	43 000,00	0,00
- sprzedaż urzędów fitness	24 439 105,31	1 915 648,16	0,00
- sprzedaż kosmetyków	7 916 740,60	32 494,04	943,09
- akcesoria, części, pozostałe	43 372 359,82	332 623,11	12 811,21
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	239 131 623,61	3 992 282,42	10 844 599,39

Przychody ze sprzedaży za 2021 r.	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej
Przychody ze sprzedaży usług	9 291 372,32		
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	4 631 029,09	580 401,13	4 079 942,10
- usługi serwisowe urzędów, doładowanie głowic	3 019 100,60	192 564,03	28 969,62
- usługi szkoleniowe	115 619,13	0,00	0,00
- wynajem urzędów	37 036,66	0,00	0,00
- usługi pozostałe, gwarancje	1 459 272,70	387 837,10	4 050 972,48
Przychody ze sprzedaży towarów	194 914 922,62		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	191 579 666,87	2 891 470,07	443 785,68
- sprzedaż urzędów medycznych	114 537 538,32	1 415 527,76	0,00
- sprzedaż urzędów kosmetycznych	18 685 885,66	76 401,84	0,00
- sprzedaż urzędów fitness	18 598 110,99	1 235 199,27	56 608,77
- sprzedaż kosmetyków	5 866 534,51	20 788,26	41 997,56
- akcesoria, części, pozostałe	33 891 597,39	143 552,94	345 179,35
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	196 210 695,96	3 471 871,20	4 523 727,78

22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

23. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku, jak i w roku poprzednim, Spółka nie powiększyła ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

24. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Zapasy	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Materiały	0	0
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	51 266 232,19	54 240 448,83
Zaliczki na dostawy	17 800,00	103 356,76
Razem	51 284 032,19	54 343 805,59

Zapasy Odpis aktualizujący	Stan na			
	31.12.2021 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	31.12.2022 r.
Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyroby gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary	2 021 817,22	143 491,75	1 206 592,08	3 084 917,55

Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów z powodu braku sprzedaży nierotujących towarów oraz ceny sprzedaży niższej niż wartość towaru w wysokości 1 206 592,08 złotych oraz dokonała zmniejszenia odpisu z powodu braku przesłanek do jego utrzymywania w wysokości 143 491,75 złotych. W poprzednim roku obrotowym Spółka dokonała aktualizacji wartości zapasów w wysokości 700 011,60 złotych.

25. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

26. PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Wynik brutto jednostki	33 538 984,73	17 294 221,82
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)	6 211 141,98	2 119 280,37
- naliczone odsetki od należności i pożyczek	1 743 357,27	666 942,58
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	2 222 091,04	1 426 452,22
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	514 436,43	0,00
- przychody ujęte w innym okresie	0,00	18 070,97
- kosztu ujęte w poprzednim okresie	0,00	7 814,60
- przychody z tytułu dostaw niezrealizowanych	1 731 257,24	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwale)	33 853,95	0,00
- uzgodnienia podatków	0,00	0,00
- pozostałe	33 853,95	0,00
Przychody włączone do podstawy opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych w innych okresach sprawozdawczych (różnice przejściowe)	0,00	2 784 415,50
- przychody z tytułu dostaw niezrealizowanych	0,00	2 784 415,50

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- przychody ujęte w księgach rachunkowych w innym okresie	0,00	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)	8 179 765,76	4 402 825,00
- koszty leasingów	0,00	0,00
- koszty rodzajowe ujęte w innym okresie	0,00	68 457,33
- rezerwy bieżące	6 418 994,46	2 807 713,63
- odpisy aktualizujące wartość należności	435 127,68	703 489,58
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 206 592,08	700 011,60
- wycena bilansowa (ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej)	0,00	0,00
- koszty własne sprzedaży ujęte w innym okresie	0,00	26 504,70
- amortyzacja przyspieszona	119 051,54	96 648,16
Koszty włączone do podstawy opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych w innych okresach sprawozdawczych (różnice przejściowe)	4 071 281,39	3 817 350,34
- koszty ujęte w księgach rachunkowych w innym okresie	68 457,33	0,00
- koszty leasingów	208 742,58	11 083,35
- spisane należności	894 242,36	0,00
- wykorzystanie rezerw	2 899 839,12	3 806 266,99
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwale)	3 569 747,98	3 353 870,15
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej	15 332,00	29 033,45
- reprezentacja i inne koszty NKUP	105 351,29	291 428,84
- spisanie należności i odpisy na należności	49 098,34	18 503,00
- spisanie różnic inwentaryzacyjnych	395 828,86	781 216,64
- darowizna	100 000,00	0,00
- koszty leasingów	42 266,75	35 507,86
- koszty PFRON	424 739,00	274 124,00
- wydane gratisy	637 490,56	617 727,08
- zużycie materiałów i energii NKUP	661 842,91	379 808,70
- Usługi obce NKUP	687 232,46	386 122,45
- Podróże służbowe krajowe NKUP	8 264,70	28 015,00
- VAT niepodlegający odliczeniu NKUP	88 805,05	90 723,89
- Podróże służbowe zagraniczne NKUP	22 693,06	52 568,00
- ubezpieczenia NKUP	11 827,96	13 859,61
- pozostałe koszty NKUP	318 975,04	355 231,62
- odpisy aktualizujące wartość inwestycji	0,00	0,00
- rezerwy bieżące	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	34 972 221,15	21 898 701,76
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy obciążający wynik roku	7 151 479,37	3 935 973,88
z tego:		
Podatek dochodowy:	7 151 479,37	3 935 973,88
Część bieżąca	6 644 722,00	4 160 753,00
Część odroczone	506 757,37	-224 779,12
Zysk netto	26 387 505,36	13 358 247,94
Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące roku bieżącego	2 949 360,00	4 403 148,00
Obniżka podatku z tytułu podatku u źródła	464 014,18	0,00
Podatek dochodowy w bieżącym okresie sprawozdawczym - należność / zobowiązanie podatkowe za dany rok na dzień bilansowy	3 231 347,82	-242 395,00

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

Rezerwa na podatek odroczony	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Niezrealizowane różnice kursowe wycena -różnice dodatnie	3 160 068,20	1 740 411,36
Wartość środków leasingu	2 199 343,57	542 390,90
Odsetki naliczone / nieotrzymane	2 995 969,86	1 252 612,59
Koszty ujęte w innym okresie	0,00	0,00
Przychód korygujący ujęty w innym okresie	0,00	18 070,97
Razem	8 355 381,63	3 553 485,81
	x 19%	x 19%
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 587 522,51	675 162,30

Aktywa na podatek odroczony	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Niezrealizowane różnice kursowe wycena -różnice ujemne	196 182,73	998 616,92
Zobowiązania z tyt. Leasingu	1 795 148,58	385 155,00
Rezerwy – urlopowe i pozostałe	7 220 328,28	3 701 172,94
Sprzedaż niezrealizowana	2 165 964,23	3 915 292,44
Odpis na zapasy	3 084 917,55	2 021 817,22
Odpis na należności	2 187 236,52	3 543 565,80
Amortyzacja biuro	270 480,86	151 429,32
Przychody ujęte w innym okresie	0,00	0,00
Koszt korygujący ujęty w przyszłym okresie	0,00	68 457,33
Razem	16 920 258,75	14 785 506,97
	x 19%	x 19%
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 214 849,16	2 809 246,32

27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	57 473,29	0,00
- zysk ze sprzedaży znaku towarowego (WNIPI)	0,00	5 437 313,99
Razem	57 473,29	5 437 313,99
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów	514 436,43	0,00
Razem	514 436,43	0,00
Inne przychody operacyjne		
- rozliczenie różnic magazynowych	2 013,13	0,00
- otrzymane gratisy	845 117,83	0,00
- szkody powypadkowe	0,00	0,00
- pozostałe przychody operacyjne	7 302 557,95	268 813,70
- dofinansowanie wynagrodzenia pracowników z tyt. obniżonego czasu pracy - tarcza COVID	0,00	0,00
Razem	8 149 688,91	268 813,70

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęta jest korekta TP w wysokości 5 562 643,81 zł.

28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- strata ze sprzedaży środka trwałego	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 206 592,08	700 011,60
- odpisy aktualizujące wartość należności	435 127,68	703 489,58
Razem	1 641 719,76	1 403 501,18
Inne koszty operacyjne		
- rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	0,00	377 604,26
- wydane gratisy	0,00	0,00
- naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
- pozostałe koszty operacyjne	905 973,29	12 255 315,28
Razem	905 973,29	12 632 919,54

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Dywidendy i udziały w zyskach		
Razem	0,00	0,00
Odsetki		
- odsetki	1 759 976,61	705 366,20
Razem	1 759 976,61	705 366,20
w tym : odsetki od jednostek powiązanych		
- Spółki z Grupy Kapitałowej Matex Holdings sarl	1 752 016,88	699 493,22
Razem	1 752 016,88	699 493,22
Zysk ze zbycia inwestycji		
Razem	8 529 315,20	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Inne przychody finansowe		
- różnice kursowe i pozostałe przychody finansowe	1 832 931,60	340 089,76
Razem	1 832 931,60	340 089,76
Przychody finansowe razem	12 122 223,41	1 045 455,96

30. KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Odsetki		
- odsetki	4 340 819,38	1 132 754,47
Razem	4 340 819,38	1 132 754,47
Aktualizacja wartości inwestycji		
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Inne koszty finansowe		
- różnice kursowe i pozostałe koszty finansowe	0,00	138,15
Razem	0,00	138,15
Koszty finansowe razem	4 340 819,38	1 132 892,62

31. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Spółka w roku 2022 poniosła łącznie koszty na środki trwałe w budowie w kwocie 497 213,46 złotych. Są to wydatki poniesione na nowy magazyn.

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Środki trwale w budowie
WARTOŚĆ BRUTTO	
01.01.2022 r.	803 425,58
Zwiększenia, w tym:	2 224 688,64
- zakup	2 224 688,64
- ujęcie śr.trw. w leasingu	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
- inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2 951 032,54
- sprzedaż	0,00
- likwidacje	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	2 951 032,54
- inne	0,00
31.12.2022 r.	1 470 655,46

Wyszczególnienie	Środki trwale w budowie
WARTOŚĆ BRUTTO	
01.01.2021 r.	0,00
Zwiększenia, w tym:	803 425,58
- zakup	803 425,58
- ujęcie śr.trw. w leasingu	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
- inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
- sprzedaż	0,00
- likwidacje	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
- inne	0,00
31.12.2021 r.	803 425,58

32. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku, jak i w roku poprzednim, nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

33. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Środki pieniężne w kasie	26 687,34	36 268,07
Na rachunkach bankowych (PLN)	9 360 226,28	24 486 566,97
Na rachunkach w walutach obcych	8 106 712,07	103 063,05
Środki pieniężne na rachunku VAT	771 414,05	308 787,73
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Razem	18 265 039,74	24 934 685,82

34. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Bilansowa zmiana stanu zapasów	3 059 773,40	-25 691 316,19
Zapasy nabyte w ramach umowy leasingu (działalność finansowa)	0,00	828 537,19
Zmiana zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	2 732 981,49	-24 862 779,00

Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 062 979,45	3 966 044,09
Gwarancja bankowa zawarta w wyniku przedłużenia umowy o kredyt w rachunku bieżącym	0,00	98 444,29
Zmiana rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	1 062 979,45	4 064 488,38

Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Bilansowa zmiana stanu należności	191 127,25	- 10 003 331,59
Kompensata należności ze zobowiązaniami z tyt. dywidendy	-10 000 000,00	0,00
Sprzedaż WNiP (zysk z działalności inwestycyjnej)		5 437 313,99
Sprzedaż udziałów	9 407 939,40	0,00
Zmiana stanu należności handlowych w rachunku przepływów pieniężnych	- 400 933,35	- 4 566 017,60

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

W roku obrotowym nie wystąpiły inne różnice pomiędzy zmianami bilansowymi oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

35. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Zarząd	3	3
Pracownicy umysłowi	234	182
Pracownicy fizyczni	29	25

36. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku i dnia 31 grudnia 2021 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Badanie rocznego sprawozdania finansowego i pozostałe prace grupowe	413 950,00	310 000,00
Razem, w tym:	413 950,00	310 000,00
- należne na dzień bilansowy	413 950,00	310 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	0,00	0,00

37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Zarząd Spółki	1 580 277,43	765 306,52
Rada Nadzorcza	0,00	0,00

Spółka nie posiadała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku ani w roku poprzednim programów emerytalnych i o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz administrujących.

38. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku, jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła nowych pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

39. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

40. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCIACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Matex Lab.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, jest sporządzane przez Matex Holdings sarl. z siedzibą w Luksemburgu. Sprawozdanie jest składane do właściwego rejestru sądowego.

b) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Matex Lab Switzerland z siedzibą w Szwajcarii.

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wyniosła:

Matex Lab Switzerland

(w złotych)

	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	2 062 884,59	
Sprzedaż podstawowa	5 279 282,91	868 575,04
Sprzedaż pozostała	207 746,00	32 678,05
Sprzedaż WNiP		5 437 313,99
Sprzedaż udziałów	9 291 190,20	
TP adjustment	347 781,64	
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe	267 456,55	49 396,31
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

(w złotych)

	<i>31 grudnia 2022 roku</i>	<i>31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3 480 977,77	2 290 528,97
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 244 972,53	
Pożyczki udzielone	11 335 969,02	4 648 796,31
Pożyczki otrzymane		
Należności pozostałe	9 407 939,40	

c) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi, w tym z podmiotami znajdującymi się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego

Wielkość transakcji Spółki z pozostałymi podmiotami powiązanymi wyniosła:

Matex Holdings sarl

(w złotych)

	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy		
Sprzedaż podstawowa	2 569,37	
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe	7 617,09	
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w złotych)</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>	<i>31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2 503,52	
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		

Berger and Kraft Medical Sp. z o.o.

<i>(w złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	223 083,36	283 858,92
Sprzedaż podstawowa	999 279,58	289 364,90
Sprzedaż pozostała	120 310,66	174 023,16
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe	309 876,28	106 515,32
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

<i>(w złotych)</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>	<i>31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1 636 362,01	1 850 860,21
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	48 932,26	45 544,02
Pożyczki udzielone	4 129 920,00	3 821 086,24
Pożyczki otrzymane		

Matex Lab SA

<i>(w złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	30 980 387,82	18 872 428,99
Sprzedaż podstawowa	5 142 218,99	3 465 917,43
Sprzedaż pozostała	14 980,22	156 144,85
Korekta royalties		-13 885 340,98
TP adjustment	5 214 862,17	
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

<i>(w złotych)</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>	<i>31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7 470 963,38	10 086 305,29
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 933 200,48	25 299 347,96
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		

Matex Lab Spa

<i>(w złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy		16 140,96
Sprzedaż podstawowa	244 104,94	67 048,89
Sprzedaż pozostała	41 720,86	36 621,39
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		5 068,37
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w złotych)</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>	<i>31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	273 286,80	4 825 896,99
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		384 219,03
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		

Matex Lab France

<i>(w złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy		
Sprzedaż podstawowa	105 919,42	47 019,39
Sprzedaż pozostała	32 178,24	
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe	107 259,82	73 590,40
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

<i>(w złotych)</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>	<i>31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	186 870,43	47 288,13
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone	4 006 311,48	3 824 760,22
Pożyczki otrzymane		

Matex Lab Spain

<i>(w złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy		
Sprzedaż podstawowa	127 261,69	53 888,46
Sprzedaż pozostała	24 478,59	25 222,92
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		14 287,73
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

<i>(w złotych)</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>	<i>31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	232 351,28	78 679,19
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		

Neauvia North America

<i>(w złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy		548 378,75
Sprzedaż podstawowa	104 473,19	28 060,22
Sprzedaż pozostała	14 856,22	113 051,37
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe	999 473,52	409 240,49
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	147 723,66	141 025,34
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone	21 368 308,24	18 816 746,56
Pożyczki otrzymane		

ITP. srl

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Zakupy		200 088,87
Sprzedaż podstawowa		
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

(w złotych)	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług		200 568,12
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		200 568,12
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		

Matex Lab Germany

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Zakupy		
Sprzedaż podstawowa	67 416,05	6 012,25
Sprzedaż pozostała	13 864,08	
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

(w złotych)	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	87 629,74	6 012,25
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		

Matex Lab Italia srl

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Zakupy		
Sprzedaż podstawowa	57 294,61	227 367,67
Sprzedaż pozostała	14 131,22	
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe	60 333,62	41 394,60
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	299 825,43	223 662,67
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone	2 246 195,71	2 144 215,08
Pożyczki otrzymane		

Matex Lab UK

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Zakupy		
Sprzedaż podstawowa	95 961,22	15 406,04
Sprzedaż pozostała	13 133,19	
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

(w złotych)	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	125 073,27	15 406,04
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		

Matex Lab Latam Comercialization de Productos Para Medicina Estetica LTDA

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Zakupy		
Sprzedaż podstawowa	22 829,46	
Sprzedaż pozostała	570,00	
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

(w złotych)	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	23 399,46	
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		

Matex Lab SA Singapur Branch

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
	Ogółem	Ogółem
Zakupy		
Sprzedaż podstawowa	69,50	
Sprzedaż pozostała		
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	69,50	
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		

Pożyczka pracownicza

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy		
Sprzedaż podstawowa		
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe	5 548,47	2 207,55
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

(w złotych)	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Pożyczki udzielone	80 548,82	151 564,92
Pożyczki otrzymane		

41. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku i w roku poprzednim nie odbiegały od warunków rynkowych.

42. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku

Nazwa, forma prawna i siedziba	Nabyte udziały	Wartość bilansowa 31.12.2022 r.	Wartość bilansowa 31.12.2021 r.
JEDNOSTKI ZALEŻNE			
ITP. SRL 33100 Udine Via Giuseppe duodo 34	100%	0,00	0,00
Berger&Kraft Medical Sp. z o.o.; ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa	100%	0,00	761 875,00
MatexLab SA Via Maggio 1C, 6900 Lugano	100%	19 063 892,98	19 063 892,98
RAZEM		19 063 892,98	19 825 767,98

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

44. ODTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Spółka sporządziła ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie skonsolidowane jest sporządzane przez podmiot dominujący wobec Spółki Matex Lab Switzerland z siedzibą w Szwajcarii tj. Matex Holdings sarl z siedzibą w Luksemburgu, który jest Spółką na najwyższym szczeblu Grupy Kapitałowej.

Spółka korzysta ze zwolnienia wynikającego z Art. 56 i będzie publikować w KRS przetłumaczone Sprawozdanie Finansowe zgodnie z wymogami UoR.

45. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego nie miały miejsca połączenia spółek.

46. INSTRUMENTY FINANSOWE*Charakterystyka instrumentów finansowych*

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa 31.12.2022 r.	Wartość bilansowa 31.12.2021 r.	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki i należności	Pożyczki udzielone	80 548,82	151 564,92	Pożyczka udzielona pracownikowi, oprocentowanie: WIBOR 3M + 1,1%, termin spłaty: 30.09.2027 r.
Pożyczki i należności	Pożyczki udzielone	43 086 704,45	33 255 604,41	Pożyczki udzielone podmiotom z Grupy Kapitałowej Matex Holdings Sarl w 2019, 2020 i 2021 r., spłata przewidziana głównie na koniec 2023 roku.
Inwestycje	Udziały własne	19 063 892,98	19 825 767,98	Udziały w Spółkach zależnych: Matex Lab SA
Należności własne	Należności z tytułu dostaw i usług	33 155 146,53	36 819 072,68	
Należności własne	Należności pozostałe	9 407 939,40	5 437 313,99	Należności z tyt. sprzedaży udziałów, znaku towarowego
Środki pieniężne	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 265 039,74	24 934 685,82	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty bankowe i pożyczki	0,00	17 630 644,97	Kredyt w rachunku bieżącym w ING, oprocentowanie: WIBOR 1M + 0,9%, umowa obowiązuje do 14.12.2022 r.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing finansowy	2 121 763,61	1 628 369,44	Umowy leasingowe zapadają w okresie do 5 lat.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 643 133,02	51 722 873,42	

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty bankowe i pożyczki	0,00	4 629 866,43	Kredyt w rachunku bieżącym w BNP EUR, okres udostępnienia kredytu to 21.12.2022 r.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty bankowe i pożyczki	0,00	18 397 600,00	Kredyt w rachunku bieżącym w BNP EUR, bieżący okres udostępnienia kredytu to 26.01.2023.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty bankowe i pożyczki	57 927 000,00	0,00	Kredyt w SANTANDER, okres udostępnienia kredytu to 20.11.2023. Wypowiedziano umowy w dniu 31/01/2022r ze skutkiem na dzień 14/02/2023, spłata nastąpiła 01/02/2023r.

Wartość godziwa

Wartość bilansowa instrumentów finansowych jest równa ich wartości godziwej nienotowanych na regulowanych rynkach za wyjątkiem udziałów, których wartość godziwą jest trudno oszacować.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut. Ryzyko walutowe wynika z tytułu zawieranych transakcji i powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Ryzyko stopy procentowej jest na bieżąco monitorowane przez Zarząd i w tym celu są prowadzone działania prowadzące do uzyskania w stosownym momencie zamiany zmiennej stopy na stopę stałą.

Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej.

Spółka posiada aktywa narażone na ryzyko stopy procentowej takie jak kredyty, pożyczki, leasingi. Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennej stopie jest aktualizowane w okresach poniżej roku.

Ryzyko walutowe

Na poziom ryzyka walutowego w Spółce wpływają dwa czynniki. Z jednej strony wartość kosztów zakupu urządzeń za waluty uzależniona jest od wartości kursu USD i EUR, a z drugiej strony ceny sprzedaży były określane w PLN.

Spółka przyjęła za cel wprowadzenie metod, aktualnie wypracowywanych wspólnie z finansującym ją bankiem, mających zabezpieczyć ryzyko kursowe, które będą możliwe do określenia na podstawie opracowywanych wspólnie z głównymi dostawcami terminowych harmonogramów płatności. Stara się nabywać walutę po optymalnym, dostępnym w danym momencie na rynku kursie.

Na dzień bilansowy portfel instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa 31.12.2022 r.	Wartość bilansowa 31.12.2021 r.
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>- o zmiennej stopie procentowej</i>		
Aktywa finansowe	43 167 253,27	33 407 169,33
Zobowiązania finansowe	60 048 763,61	42 286 480,84

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa 31.12.2022 r.	Wartość bilansowa 31.12.2021 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	33 155 146,53	36 819 072,68
Pożyczki udzielone	43 167 253,27	33 407 169,33
Środki pieniężne	18 265 039,74	24 934 685,82
Razem	94 587 439,54	95 160 927,83

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych) przedstawiały się jak poniżej:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	16 619,34	0,00	1 743 357,27	0,00	1 759 976,61
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	16 619,34	0,00	1 743 357,27	0,00	1 759 976,61

ITP S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	38 423,62	0,00	0,00	666 942,58	705 366,3
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	38 423,62	0,00	0,00	666 942,58	705 366,20

Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych) przedstawiały się jak poniżej:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	4 202 524,12	0,00	0,00	0,00	4 202 524,12
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasingi	121 729,55	0,00	0,00	0,00	121 729,55
Pozostałe pasywa	16 565,71	0,00	0,00	0,00	16 565,71
Razem	4 340 819,38	0,00	0,00	0,00	4 340 819,38

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 038 519,65	0,00	0,00	0,00	1 038 519,65
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasingi	64 006,11	0,00	0,00	0,00	64 006,11
Pozostałe pasywa	30 228,71	0,00	0,00	0,00	30 228,71
Razem	1 132 754,47	0,00	0,00	0,00	1 132 754,47

47. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Status pożyczek wewnątrzgrupowych

W związku z dynamicznym rozwojem Grupy Kapitałowej MATEX LAB i prężnym budowaniem marki na rynkach światowych została podjęta decyzja na poziomie Zarządu Grupy Kapitałowej o przesunięciu finansowania dla Grupy do spółki nadrzędnej Matex Lab Switzerland SA w Szwajcarii. Na początku 2023 roku spółki Matex Lab France S.A.R.L., MATEX LAB ITALIA S.r.l., Neauvia North America Inc., Matex Lab Switzerland SA i Berger & Kraft Sp. z o.o. dokonały całkowitych spłat pożyczek wewnątrzgrupowej udzielonych przez ITP S.A. wraz z odsetkami na łączną kwotę około 9,2m EUR. Dodatkowo w lutym 2023 spółka ITP. S.A. otrzymała pożyczkę wewnątrzgrupową na kwotę 4mEUR od spółki nadrzędnej Matex Lab Switzerland SA.

Splata kredytów w PLN

Do dnia 16.02.2023 roku spółka ITP S.A. dokonała spłaty wszystkich kredytów PLN na łączną kwotę około 68m w banku Santander Bank Polska S.A. (umowy kredytów: K01852/21, K01853/21, K01854/21 oraz K01308/22 zostały zakończone odpowiednimi aneksami). Bank Santander Bank Polska S.A. pozostaje głównym partnerem spółki ITP S.A. dostarczającym usługi bankowe i finansowe.