



**RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ IBC POLSKA F & P S.A.
III KWARTAŁ 2015 r.**



SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. SYTUACJA FINANSOWA	5
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej IBC POLSKA F&P SA	5
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IBC POLSKA F&P SA	5
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ IBC POLSKA F&P SA	6
III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	6
IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO	6
V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	6
1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	6
2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej	7
3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	9
4. Pozostałe informacje.....	9
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
4.2. Organy Spółki	11
4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P	11
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	11
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	12
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	13
Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	14
Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	15
Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	15
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	16
Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	16
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	17
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	18
Skrócone zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	18

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2014	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2014 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	2 821 331	4 274 153	8 001 850	10 139 175
Zysk (strata) ze sprzedaży	-13 265	449 014	-256 454	39 899
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	94 571	452 590	-28 299	61 589
Zysk (strata) brutto	88 187	462 235	-62 146	30 204
Zysk (strata) netto	59 555	449 845	-148 042	-6 966
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-8 437	-29 287	528 895	-271 553
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	963	596	1 943	2 313
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-547 891	34 613	-506 317	13 933

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	30.09.2015	30.09.2014
Aktywa trwałe	4 194 225	4 518 894
Aktywa obrotowe	3 782 877	4 777 284
Aktywa razem	7 977 103	9 296 178
Zobowiązania krótkoterminowe	2 585 958	3 395 205
Zobowiązania długoterminowe	0	410 620
Kapitał własny	4 740 363	4 835 963
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	722 946	798 057

Przedstawione dane skonsolidowane w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Grupy Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2014	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2014 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	1 360 194	2 338 198	4 476 313	6 416 750
Zysk (strata) ze sprzedaży	-146 876	230 380	-234 166	295 345
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-76 274	233 956	-71 096	307 972
Zysk (strata) brutto	-83 436	242 988	-105 476	278 033
Zysk (strata) netto	-88 755	231 129	-121 433	242 456
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-106 247	186 638	704 115	440 358
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	210	0	210	217
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-472 891	34 626	-581 304	13 946

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	30.09.2015	30.09.2014
Aktywa trwałe	3 855 878	4 115 099
Aktywa obrotowe	1 892 755	2 716 315
Aktywa razem	5 748 632	6 831 414
Zobowiązania krótkoterminowe	2 096 521	2 743 381
Zobowiązania długoterminowe	0	410 620
Kapitał własny	3 190 182	3 161 574
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	500 754	688 620

Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej IBC POLSKA F&P SA

W trzecim kwartale 2015 r. Grupa IBC odnotowała przychody na poziomie 2,8 mln zł, zysk z działalności operacyjnej w kwocie 94 tys. zł, natomiast wynik netto wyniósł 59 tys. zł. Względem analogicznego okresu roku poprzedniego odnotowano spadek wartości na każdym z poziomów rachunku wyników. Powyższe jest konsekwencją trendu, obserwowanego na przestrzeni ostatnich kwartałów, u którego podstaw leży częściowa rezygnacja klientów z produktów oferowanych przez spółkę IBC Polska F&P oraz usług świadczonych przez IBC Euroserwis.

Z jednej strony klienci Grupy rozpoczęli realizację zamówień bezpośrednio u producentów urządzeń, oferowanych w ramach w asortymencie IBC Polska F&P, rezygnując tym samym z zakupów u Spółki. Z drugiej strony, spadek popytu na usługi serwisowe oferowane przez spółkę zależną podyktowany jest działaniami klientów, polegającymi na tworzeniu własnych struktur organizacyjnych, odpowiedzialnych za serwisowanie posiadanych urządzeń.

Obserwowany trend obejmuje również ograniczanie kosztów działalności przez browary, co bezpośrednio przełożyło się na redukcję wydatków na zakupy nowych części oraz zespołów, w tym przede wszystkim kranów, głowic i węży. Powyższe związane jest z wykorzystaniem do działań serwisowych we własnym zakresie aktywów pochodzących z demontażu nierentownych stanowisk – punktów kegowych.

W trzecim kwartale 2015 r. realizowano dostawy w ramach ubiegłorocznych kontraktów. Pozyskiwano nowe zlecenia na terenie Polski, jak np. wymiana urządzeń gastronomicznych dla koncernu IKEA w oraz obsługa serwisowa firmy Pepsi-Cola.

Narastająco po trzech kwartałach 2015 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 8 mln zł, wobec 10 mln zł odnotowanych w analogicznym okresie roku poprzedniego stanowi to spadek o ok. 20 proc. Strata z działalności operacyjnej wyniosła 28 tys. zł względem zysku z poprzedniego roku na poziomie 61 tys. zł, natomiast ostatecznie strata netto ukształtowała się na poziomie 148 tys. zł wobec 7 tys. zł poniżej zera osiągniętych narastająco po trzech kwartałach 2014 r.

Wychodząc naprzeciw obserwowanym trendom na rynku, w którym spółka operuje, Zarząd nieustannie poszukuje nowych branż, pod kątem których rozwijać będzie zarówno ofertę produktową, jak i usługową. Wyniki obecnie realizowanych działań w tym obszarze, w opinii Zarządu zmaterializują się w I kwartale 2016 r.

2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IBC POLSKA F&P SA

W trzecim kwartale 2015 r. IBC odnotowała przychody na poziomie 1,4 mln zł, stratę z działalności operacyjnej w kwocie 76 tys. zł, natomiast wynik netto wyniósł 88 tys. zł poniżej zera. Względem analogicznego okresu roku poprzedniego odnotowano spadek wartości na każdym z poziomów rachunku wyników. Powyższe jest konsekwencją trendu, obserwowanego na przestrzeni ostatnich kwartałów, u którego podstaw leży częściowa rezygnacja klientów z produktów oferowanych przez spółkę IBC Polska F&P, co zostało omówione w komentarzu do skonsolidowanych wyników osiągniętych przez Grupę w III kwartale 2015 r.

W trzecim kwartale 2015 r. IBC Polska S.A. kontynuowała współpracę z grupą AmRest, w ramach której Emitent dostarczył urządzenia gastronomiczne stanowiące wyposażenie nowo otwieranych restauracji. Ponadto zrealizowano dostawy w ramach programu wymiany sprzętu. Po stronie przychodowej istotna była dostawa urządzeń do nalewania napojów w restauracjach typu fast food dla Pepsi Coli. Dla Kompanii Piwowarskiej, Grupy Carlsberg Polska oraz Grupy Żywiec kontynuowano współpracę w zakresie dostaw elementów instalacji do wyszynku piwa w gastronomii.

Narastająco po trzech kwartałach 2015 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 4,5 mln zł, wobec 6,4 mln zł odnotowanych w analogicznym okresie roku poprzedniego stanowi to spadek o ok. 30 proc. Strata z działalności operacyjnej wyniosła 234 tys. zł względem zysku z poprzedniego roku na poziomie 295 tys. zł, natomiast ostatecznie strata netto ukształtowała się na poziomie 121,4 tys. zł wobec 242,5 tys. zł zysku osiągniętego narastająco po trzech kwartałach 2014 r.

Obecnie intensyfikowane są działania w zakresie rozwoju oferty produktowej ukierunkowanej na branżę, w której dotychczas Spółka nie jest obecna. Związane jest to przede wszystkim rozszerzeniem zakresu współpracy z dotychczasowymi dostawcami.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ IBC POLSKA F&P SA

Wychodząc naprzeciw obserwowanym trendom na szeroko rozumianym rynku HoReCa, Spółka wprowadza do sprzedaży nowe produkty i usługi, w tym instalacje do odzysku ciepła z urządzeń chłodniczych. Obserwując również trendy wśród koncernów, polegające na redukowaniu nakładów na zakupy dotychczas oferowanych urządzeń, Spółka podejmuje działania intensyfikujące sprzedaż usług consultingowych i handlowych w obszarze minibrowarów oraz pubów i restauracji. Poszukiwane są nowe branże, pod kątem których Spółka rozwijać będzie swoją ofertę produktową.

III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd IBC Polska F&P S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2015.

IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

W Dokumencie Informacyjnym Spółka nie zamieszczała informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

Jednostka dominująca	IBC Polska F&P S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba, adres:	Łosice 25
Telefon:	71 338 06 80
Faks:	71 315 56 20
Adres poczty elektronicznej:	inwestorzy@ibcpolska.pl
Adres strony internetowej:	www.ibcpolska.pl
NIP:	8940005782
REGON:	006006050
KRS:	0000396293

Jednostka zależna	IBC Euroserwis Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba, adres:	Łosice 25
Telefon:	71 338 06 80
Faks:	71 315 56 20
Adres poczty elektronicznej:	biuro@ibceuroserwis.pl
Adres strony internetowej:	www.ibcpolska.pl
NIP:	8951782673
REGON:	932848757
KRS:	0000143551
Kapitał zakładowy:	80.000 zł – 160 udziałów o wartości 500,00 zł każdy
Udział Emitenta:	152 udziały – 95,00%

2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej

IBC Polska F&P swoją działalność rozpoczęło w 1995 r. Na początku Spółka koncentrowała się na zaopatrywaniu producentów piwa i napojów bezalkoholowych w urządzenia do sprzedaży tych produktów w gastronomii. Wraz z rozwojem Emitenta oraz zdobytym doświadczeniem w ofercie Firmy pojawiły się projekty indywidualnych, niestandardowych instalacji wykorzystywanych w gastronomii oraz niezbędne dla nich urządzenia. Aktualnie z oferty IBC Polska F&P korzystają nie tylko producenci piwa, ale również minibrowary, hotele, puby, dyskoteki. Emitent oferuje również urządzenia i akcesoria do wyposażenia kuchni, baru, firm cateringowych, a po stworzeniu własnego studia projektowego oferta została wzbogacona o indywidualne projekty kolumny do piwa, aranżacje baru oraz ofertę materiałów POS.

Optymalny stosunek jakości produktów do ceny sprzedaży, wsparcie uznanych na europejskim i światowym rynku producentów w połączeniu z szerokim asortymentem oferowanych produktów i usług tworzy unikalną i kompleksową ofertę, wyróżniając IBC Polska F&P na tle konkurencji. Do stałych klientów Spółki należy wiele restauracji, barów, firm cateringowych. Spośród nich warto wyróżnić takie marki jak: KFC, Pizza Hut, Burger King, Starbucks, Żywiec, Tyskie, Warka, Carlsberg, Lech, Okocim, Heineken, Pepsi-Cola i Coca-Cola.

Działalność IBC Polska F&P można podzielić na trzy działy:

- urządzenia gastronomiczne,
- instalacje napojowe,
- materiały POS.

W ramach swojej oferty Emitent może zaprojektować, wykonać i dostarczyć każdy element przedsięwzięcia gastronomicznego, doradzić właściwe rozwiązanie i zagwarantować odpowiednią jakość. Oferta Spółki obejmuje:

- Projekty technologiczne – dzięki współpracy z uznanymi projektantami m. in. z dr inż. Wiesławą Grzesińską, Spółka oferuje możliwość wykonania projektu technologicznego dla zakładu gastronomicznego, przetwórstwa spożywczego, projektu technologii hotelowej oraz zaoferowanie kompleksowej obsługi inwestycji w gastronomii i branży rolno-spożywczej.
- Urządzenia do kuchni, restauracji, kawiarni i cukierni. W ofercie Emitenta znaleźć można każdy element wyposażenia kuchni, restauracji, stołówki, baru czy cukierni. Kompletna oferta pozwala klientowi na dopasowanie poszczególnych urządzeń według własnych potrzeb. Oferowane są: piece konwekcyjno-parowe, urządzenia grzewcze, urządzenia chłodnicze i mroźnicze, meble technologiczne, zmywarki, dodatkowe urządzenia kuchenne, drobny sprzęt gastronomiczny, urządzenia do pizzy, ekspresy do kawy,

maszyny do lodów i bitej śmietany. Do producentów oferowanych urządzeń zalicza się znane i powszechnie doceniane w gastronomii marki: HOBART, FOSTER, GAMKO, RATIONAL, ELEKTROLUX, HATCO, ICE-O-MATIC, FRIGOMAT i inne.

- Wyposażenie do baru. Spółka oferuje każdy element wyposażenia potrzebny do urządzenia przestrzeni za kontuarem, czyli miejsca, w którym pracują barmani. Oferowane są: system zabudowy baru FLEXBAR, podblatowe moduły chłodnicze EKO-LINE i GM-LINE, lodówki na kegi, witryny chłodnicze do napojów, zmywarki podblatowe do szkła, kostkarki do lodu, zamrażarki podblatowe, lodówki i zamrażarki „wpuszczone” w blat, urządzenia do piwa i napojów oraz akcesoria barmańskie.
- Instalacje do wyszynku piwa i napojów. IBC Polska F&P od 1995 r. współpracuje z browarami i innymi producentami napojów, którzy dystrybucję produktów prowadzą w gastronomii. Emitent swoim klientom oferuje elementy instalacji napojowej oraz środki chemiczne, narzędzia i akcesoria do serwisu. Dzięki zdobytemu doświadczeniu Spółka specjalizuje się w projektowaniu instalacji piwnych oraz ich montażu, często w nietypowych miejscach, gdzie od beczki do kranu jest do pokonania duża odległość. Realizowane są indywidualne projekty w zakresie: instalacji piwnych, urządzenia zabudowy baru i zaplecza, kolumny do piwa, autopiwiarni (samoobsługowe instalacje piwne).
- Minibrowary. Od stycznia 2011 r. oferta została wzbogacona o minibrowary i browary restauracyjne firmy Joh Albrecht – uznanego na świecie producenta minibrowarów. Znakiem rozpoznawczym firmy są szklane kadzie, które umożliwiają obserwację procesu produkcji piwa. Oferta zawiera wszystkie elementy procesu inwestycji w browar restauracyjny lub minibrowar zaczynając od projektu technologicznego całego lokalu, przygotowaniu specyfikacji elementów instalacji do produkcji i wyszynku piwa poprzez dostawę i montaż wszystkich urządzeń, kończąc na szkoleniu w obsłudze i serwisie.
- Elementy instalacji piwnych, wyposażenie KEG-SERWISU. Od ponad 15 lat Emitent niezmiennie dopasowuje swoją ofertę do zmieniających się standardów w branży gastronomicznej. Oferowane są poszczególne elementy instalacji napojowych: kolumny do piwa, krany, reduktory CO₂, butle CO₂, głowice, schładzarki do piwa i napojów, węże, obejmy, szybkozłączka, urządzenia do mycia i konserwacji instalacji, rolbary oraz części zamienne.
- Materiały POS. Współpraca z browarami i producentami napojów bezalkoholowych oraz własne studio projektowe daje możliwość wyposażenia klientów IBC Polska F&P w materiały standardowe przeznaczone do personalizacji np.: tace kelnerskie, serwetki, szklanki z tworzywa wielokrotnego użytku, maty barowe, świeczniki, podstawki na bilon.

Poprzez spółkę zależną, IBC Euroserwis sp. z o.o., utworzoną w 2003 r. Grupa świadczy usługi serwisowe i remontowe urządzeń chłodniczych, mroźniczych, a także profesjonalnych urządzeń gastronomicznych. Kluczowymi klientami firmy są producenci napojów, lodów oraz sieci restauracji i hoteli. Strategia Spółki opiera się na ścisłej i długofalowej współpracy, w której IBC Euroserwis Sp. z o.o. dla swoich klientów nie jest tylko dostawcą usług, ale także partnerem i doradcą. Ofertę firmy tworzą zasadniczo trzy działy:

- serwis urządzeń na rynku,
- naprawy i remonty w własnych warsztatach oraz magazynach klientów,
- usługi call center.

Strategia spółki opiera się na ścisłej i długofalowej współpracy, w której IBC Euroserwis Sp. z o.o. dla swoich klientów nie jest tylko dostawcą usług, ale także partnerem i doradcą.

Emitent w zakresie wdrożeń oferowanych urządzeń kooperuje z wieloma producentami sprzętu gastronomicznego i instalacji napojowych. Na podstawie zawartych umów o współpracy, IBC Polska F&P S.A. na zlecenie swoich partnerów dokonuje wdrożeń instalacji w konkretnych placówkach. Dzięki współpracy z większością największych producentów sprzętu gastronomicznego i instalacji napojowych, którzy startują

w licznych przetargach na dostawę sprzętu i instalacji dla dużych sieci restauracyjnych, IBC Polska F&P S.A. realizuje zlecenia instalacji dla znanych na całym świecie producentów napojów i sieci restauracyjnych takich jak: KFC, Coca-Cola czy Pepsi.

Unikalna oferta Spółki w połączeniu z możliwością usług serwisowych na terenie całego kraju, realizowanych przez spółkę z Grupy IBC stanowi przewagę konkurencyjną, w szczególności przy realizacji zleceń dla ogólnokrajowych sieci. Dzieje się tak dlatego, ponieważ klienci korporacyjni oczekują kompleksowego pakietu usług począwszy od informacji ofertowej, usług logistycznych, dostosowania się do ich procedur i systemów zarządzania, nienagannej i bezproblemowej realizacji zleceń i obsługi serwisowej. Wszystkie powyższe elementy obsługi zapewniają klientom spółki z Grupy IBC, których działalność wzajemnie się uzupełnia.

3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej



Tabela: Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej IBC POLSKA F & P S.A.

Podmiot	Opis	Posiadany udział	Zakres działalności
IBC POLSKA F & P S.A.	podmiot dominujący	-	sprzedaż urządzeń gastronomicznych
IBC Euroserwis sp. z o.o.	jednostka zależna	95,00%	serwis urządzeń mroźniczych, chłodniczych oraz urządzeń gastronomicznych

4. Pozostałe informacje

4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Andrzej Plak	A*	1.250.000	41,50%	2.500.000	45,35%
Piotr Flak	A*	1.250.000	41,50%	2.500.000	45,35%

Pozostali	B,C, D	512.244	17,01%	512.244	9,29%
Suma		3.012.244	100,00%	5.512.244	100,00%

**akcje imienne*

4.2. Organy Spółki

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, skład organów Spółki przedstawia się następująco:

Zarząd

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Andrzej Plak	Prezes Zarządu	6 października 2011	5 października 2016
Piotr Flak	Wiceprezes Zarządu	6 października 2011	5 października 2016

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		od	do
Karol Cisarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	6 października 2011	5 października 2016
Kalina Plak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	6 października 2011	5 października 2016
Kazimierz Plak	Członek Rady Nadzorczej	29 grudnia 2011	5 października 2016
Barbara Toruń	Członek Rady Nadzorczej	29 grudnia 2011	5 października 2016
Andrzej Kustra	Członek Rady Nadzorczej	21 października 2013	5 października 2016

4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P

W III kwartale 2015 r. Grupa Kapitałowa Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 27 osób, z czego 11 było zatrudnionych w IBC Polska F&P S.A. oraz 16 osób w IBC Euroserwis sp. z o.o.

4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30.09.2015 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie z przepływów sporządzono metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

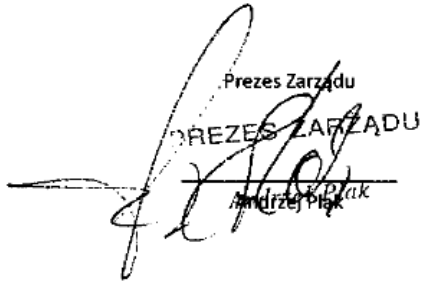
1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł nie ujmuje w ewidencji środków trwałych i zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.
2. Akcje i udziały wyceniane są cenach nabycia, a inwestycje w nieruchomościach wycenia się w cenach rynkowych, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
4. Produkty i usługi niezakończone wycenia się w wysokości kosztu wytworzenia. Do kosztów wytworzenia produktów nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży produktów i usług.
5. Należności wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, w wielkościach wynikających z faktur sprzedaży z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.

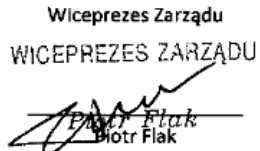
6. Zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z faktur zakupu.
7. Środki pieniężne i kapitały wycenione zostały według wartości nominalnej.
8. Spółki nie utworzyły rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, ani inne świadczenia pracownicze.

W okresie od stycznia do września 2014 r. nie dokonano zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd IBC Polska F&P S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe IBC Polska F&P S.A. wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi w Spółce, oraz informacje zawarte w raporcie kwartalnym przedstawiają prawdziwy obraz sytuacji majątkowo-finansowej Grupy Kapitałowej IBC Polska F&P S.A. oraz IBC Polska F&P S.A.

Prezes Zarządu
PREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

Wiceprezes Zarządu
WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

AKTYWA	30.09.2015	30.09.2014
A. Aktywa trwałe	4 194 225	4 518 894
I. Wartości niematerialne i prawne	725 775	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 487 868	3 574 901
III. Należności długoterminowe	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	939 619	939 619
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 964	4 374
B. Aktywa obrotowe	3 782 877	4 777 284
I. Zapasy	950 753	1 024 400
II. Należności krótkoterminowe	1 976 794	2 829 371
III. Inwestycje krótkoterminowe	768 570	841 396
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	86 760	82 116
RAZEM	7 977 103	9 296 178

PASYWA	30.09.2015	30.09.2014
A. Kapitał (fundusz własny)	4 740 363	4 835 963
I. Kapitał podstawowy	305 224	305 224
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 583 180	4 786 604
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-248 898
VIII. Zysk (strata) netto	-148 042	-6 966
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 236 740	4 460 214
I. Rezerwy na zobowiązania	2 600	6 737
II. Zobowiązania długoterminowe	0	410 620
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 585 958	3 395 205
IV. Rozliczenia międzyokresowe	648 182	647 652
RAZEM	7 977 103	9 296 178

Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2014	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2014 NARASTAJĄCO
A. Przychody ze sprzedaży netto	2 821 331	4 274 153	8 001 850	10 139 175
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 635 039	2 121 208	4 107 913	4 406 125
II. Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 186 292	2 152 945	3 893 937	5 733 051
B. Koszty działalności operacyjnej	2 834 596	3 825 139	8 258 303	10 099 276
I. Amortyzacja	177 362	37 894	389 711	113 334
II. Zużycia materiałów i energii	357 293	378 916	1 178 998	1 085 694
III. Usługi obce	844 342	1 032 919	1 884 659	2 409 135
IV. Podatki i opłaty	22 388	23 773	66 469	72 334
V. Wynagrodzenia	408 928	390 617	1 262 273	1 250 832
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 703	58 346	197 183	190 566
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 700	30 554	33 356	73 187
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	949 880	1 872 121	3 245 653	4 904 193
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-13 265	449 014	-256 454	39 899
D. Pozostałe przychody operacyjne	108 213	3 600	230 130	25 693
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	98 045	0	197 668	0
III. Inne przychody operacyjne	10 168	3 600	32 462	26 693
E. Pozostałe koszty operacyjne	377	23	1 975	4 003
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	3 567
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	377	23	1 975	436
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	94 571	452 590	-28 299	61 589
G. Przychody finansowe	1 241	2 530	2220.86	4 247
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki	1 241	596	2 221	2 313
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0	0	0	0
V. Inne	0	1 934		1 934
H. Koszty finansowe	7 624	-7 115	36 067	35 632
I. Odsetki	4 902	10 905	20 707	32 103
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV. Inne	2 722	-18 019	15 360	3 530
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	88 187	462 235	-62 146	30 204
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
K. Zysk brutto	88 187	462 235	-62 146	30 204
L. Podatek dochodowy	28 632	12 390	85 896	37 170
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
N. Zysk (strata) netto	59 555	449 845	-148 042	-6 966

Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2014	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2014 NARASTAJĄCO
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:				
I. Zysk (strata) netto	59 555	449 845	-148 042	-6 966
II. Korekty razem	-67 993	-479 132	676 937	-264 586
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 437	-29 287	528 896	-271 553
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:				
I. Wpływy	963	596	1 943	2 313
II. Wydatki	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	963	596	1 943	2 313
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:				
I. Wpływy	0	45 518	150 000	46 036
II. Wydatki	547 891	10 905	656 317	32 103
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-547 891	34 613	-506 317	13 933
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-555 365	5 922	24 521	-255 307
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-555 365	5 922	24 521	-255 307
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 278 311	792 136	698 424	1 053 364
G. Środki pieniężne na koniec okresu	722 946	798 057	722 946	798 057

Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2014	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2014 NARASTAJĄCO
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 680 807	4 386 119	4 805 765	4 742 939
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 680 807	4 386 119	4 805 765	4 742 939
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 740 363	4 835 963	4 740 363	4 835 963
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 740 363	4 835 963	4 740 363	4 835 963

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

AKTYWA	30.09.2015	30.09.2014
A. Aktywa trwałe	3 855 878	4 115 099
I. Wartości niematerialne i prawne	405 478	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 393 817	3 095 107
III. Należności długoterminowe	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	1 015 619	1 015 619
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 964	4 374
B. Aktywa obrotowe	1 892 755	2 716 315
I. Zapasy	612 923	735 096
II. Należności krótkoterminowe	654 052	1 176 619
III. Inwestycje krótkoterminowe	546 379	731 959
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	79 401	72 640
RAZEM	5 748 632	6 831 414

PASYWA	30.09.2015	30.09.2014
A. Kapitał (fundusz własny)	3 190 182	3 161 574
I. Kapitał podstawowy	301 224	301 224
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 010 390	2 866 792
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-248 898
VIII. Zysk (strata) netto	-121 433	242 456
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 558 451	3 669 840
I. Rezerwy na zobowiązania	2 600	6 737
II. Zobowiązania długoterminowe	0	410 620
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 096 521	2 743 381
IV. Rozliczenia międzyokresowe	459 330	509 102
RAZEM	5 748 632	6 831 414

Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2014	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2014 NARASTAJĄCO
A. Przychody ze sprzedaży netto	1 360 194	2 338 198	4 476 313	6 416 750
I. Przychody ze sprzedaży produktów	254 194	552 894	792 355	1 184 307
II. Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 106 000	1 785 304	3 683 958	5 232 443
B. Koszty działalności operacyjnej	1 507 070	2 107 818	4 710 479	6 121 405
I. Amortyzacja	118 082	30 532	297 017	92 762
II. Zużycia materiałów i energii	86 935	279 608	340 898	555 435
III. Usługi obce	226 732	128 980	463 418	512 383
IV. Podatki i opłaty	22 245	21 641	65 530	66 145
V. Wynagrodzenia	135 700	114 959	374 104	363 919
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 188	21 771	68 284	67 166
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 719	20 451	8 540	40 771
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	890 469	1 489 877	3 092 689	4 422 824
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-146 876	230 380	-234 166	295 345
D. Pozostałe przychody operacyjne	70 929	3 600	164 963	16 428
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	63 672		151 838	
III. Inne przychody operacyjne	7 256	3 600	13 125	16 428
E. Pozostałe koszty operacyjne	327	23	1 893	3 801
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	3 567
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	327	23	1 893	234
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-76 274	233 956	-71 096	307 972
G. Przychody finansowe	488	1 934	488	2 150
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II. Odsetki	488	0	488	217
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0	0	0	0
V. Inne	0	1 934	0	1 934
H. Koszty finansowe	7 649	-7 097	34 868	32 089
I. Odsetki	4 902	10 891	20 694	32 089
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV. Inne	2 747	-17 989	14 174	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-83 436	242 988	-105 476	278 033
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
K. Zysk brutto	-83 436	242 988	-105 476	278 033
L. Podatek dochodowy	5 319	11 859	15 957	35 577
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
N. Zysk (strata) netto	-88 755	231 129	-121 433	242 456

Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2014	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2014 NARASTAJĄCO
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:				
I. Zysk (strata) netto	-88 755	231 129	-121 433	242 456
II. Korekty razem	-17 492	-44 491	825 548	197 902
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-106 247	186 638	704 115	440 358
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:				
I. Wpływy	210	0	210	217
II. Wydatki	0	0		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	210	0	210	217
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:				
I. Wpływy	0	45 518	0	46 036
II. Wydatki	472 891	10 891	581 304	32 089
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-472 891	34 626	-581 304	13 946
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-578 927	221 264	123 021	454 521
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-578 927	221 264	123 021	454 521
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 079 682	467 356	377 733	234 100
G. Środki pieniężne na koniec okresu	500 754	688 620	500 754	688 620

Skrócone zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2014	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2014 NARASTAJĄCO
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 278 936	2 930 446	3 311 615	2 919 118
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 278 936	2 930 446	3 311 615	2 919 118
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 190 182	3 161 574	3 190 182	3 161 574
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 190 182	3 161 574	3 190 182	3 161 574