



**RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ IBC POLSKA F & P S.A.
I KWARTAŁ 2016 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	5
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	6
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	10
4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P	10
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	10
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	11
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	12
Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	12
Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	13
Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	14
Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	14
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	15
Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	15
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	16
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	17
Skrócone zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	17

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	I KWARTAŁ 2016	I KWARTAŁ 2015	I KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	I KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	1 770 064,06	2 519 970,07	1 770 064,06	2 519 970,07
Zysk (strata) ze sprzedaży	-218 167,93	-175 406,83	-218 167,93	-175 406,83
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-116 762,95	-133 901,08	-116 762,95	-133 901,08
Zysk (strata) brutto	-123 337,68	-148 204,67	-123 337,68	-148 204,67
Zysk (strata) netto	-152 530,68	-176 836,67	-152 530,68	-176 836,67
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	40 106,56	-152 248,05	40 106,56	-152 248,05
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	421,13	-29 637,25	421,13	-29 637,25
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-58 390,93	10 899,43	-58 390,93	10 899,43

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	31.03.2016	31.03.2015
Aktywa trwałe	3 839 001,68	4 463 628,14
Aktywa obrotowe	3 712 219,41	4 630 678,24
Aktywa razem	7 551 221,09	9 094 306,38
Zobowiązania krótkoterminowe	2 129 450,61	3 490 274,67
Zobowiązania długoterminowe	0,00	164 289,79
Kapitał własny	4 942 312,40	4 711 567,72
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	397 308,91	573 063,05

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	I KWARTAŁ 2016	I KWARTAŁ 2015	I KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	1 137 856,18	1 699 447,36	1 137 856,18	1 699 447,36
Zysk (strata) ze sprzedaży	47 990,85	-44 260,72	47 990,85	-44 260,72
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	116 204,42	-19 148,57	116 204,42	-19 148,57
Zysk (strata) brutto	110 232,51	-33 095,92	110 232,51	-33 095,92
Zysk (strata) netto	104 352,51	-38 414,92	104 352,51	-38 414,92
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	53 518,19	61 791,01	53 518,19	61 791,01
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	2,36	0,00	2,36	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-58 390,93	10 899,43	-58 390,93	10 899,43

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	31.03.2016	31.03.2015
Aktywa trwałe	3 596 403,77	4 094 202,48
Aktywa obrotowe	2 156 174,57	3 008 518,25
Aktywa razem	5 752 578,34	7 102 720,73
Zobowiązania krótkoterminowe	1 973 609,23	3 150 458,90
Zobowiązania długoterminowe	0,00	164 289,79
Kapitał własny	3 457 956,06	3 273 199,84
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 781,88	496 048,30

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 pierwszym kwartale 2016 r. Grupa IBC odnotowała przychody na poziomie 1,77 mln zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, wciąż obserwuje się ezygnacji klientów z produktów oferowanych przez spółkę IBC Polska F&P oraz usług świadczonych przez IBC Euroserwis. 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. Dodatkowo spadek popytu na usługi serwisowe oferowane przez spółkę zależną podyktowany jest działaniami klientów, polegającymi na tworzeniu własnych struktur organizacyjnych, odpowiedzialnych za serwisowanie posiadanych urządzeń. Równolegle klienci w postaci browarów ograniczali koszty działalności, 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. Wychodząc powyższemu naprzeciw, Zarząd nieustannie poszukuje nowych branż, pod kątem których rozwijać będzie zarówno ofertę produktową, jak i usługową. Efektem prowadzonych działań jest znacząca poprawa marży uzyskiwanej na sprzedaży towarów i materiałów odnotowanej w I kwartale 2016.

W ramach dotychczasowych kontraktów realizowano dostawy dla spółki AmRest oraz Żywiec, dla której zakończono program wymiany. Rozpoczęto także realizację projektu dostarczenia kolumn do piwa dla Kompanii Piwowarskiej. Intensyfikowano również działania sprzedażowe usług consultingowych oraz asortymentu wdrożonego w 2015 r. do oferty produktowej. W pierwszym kwartale 2016 r. zrealizowano 5 instalacji w ramach tzw. minibrowarów.

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

Aktualnie prowadzone są prace związane projektem mającym na celu zmodyfikowanie kolumny fonte. Pierwsza partia zmodyfikowanych kolumn fonte przeznaczona będzie na rynek singapurski. Następnie planowane jest rozpoczęcie globalnej kampanii reklamowej i rozpoczęcie sprzedaży.

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

W pierwszym kwartale 2016 r. IBC odnotowała przychody na poziomie 1,4 mln zł, zysk z działalności operacyjnej w kwocie 116 tys. zł, natomiast wynik netto wyniósł 104 tys. zł. Odnotować należy, że mimo spadku przychodów o ponad 560 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, Spółka znacząco poprawiła rentowność z działalności operacyjnej, która wyniosła w omawianym okresie 10,2% podczas gdy w ub.r. kształtowała się na poziomie -1,1%. W/w jest skutkiem zmian wprowadzonych do oferty produktowej, co pozwala Spółce uzyskiwać wyższe marże na sprzedawanych produktach.

W pierwszym kwartale 2016 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 dla grupy Żywiec. Po stronie przychodowej istotna była dostawa urządzeń gastronomicznych do restauracjach typu fast food należących do AMREST i AMREST COFFEE i urządzeń do wyszynku napojów dla Kompanii Piwowarskiej, Grupy Carlsberg Polska oraz Grupy Żywiec. kontynuowano współpracę w zakresie projektów oraz montażu instalacji do wyszynku piwa w minibrowarach, oraz lokalach gastronomicznych serwujących piwo. Na osiągnięte przez Spółkę wyniki wpłynęły te same czynniki, które zostały omówione w komentarzu do skonsolidowanych wyników osiągniętych przez Grupę w pierwszym kwartale 2016 r.

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

Obserwując trendy panujące wśród koncernów, polegające na redukowaniu nakładów na zakupy dotychczas oferowanych urządzeń, Spółka kontynuowała działania intensyfikujące sprzedaż usług consultingowych i handlowych w obszarze

minibrowarów oraz pubów i restauracji. Wciąż 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 2016.

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

zdołym 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, szybkozłącza, 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 dostawy 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 I kwartale 2016 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 31.03.2016 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:

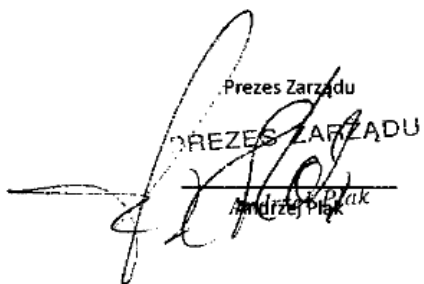
1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł nie ujmują 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.

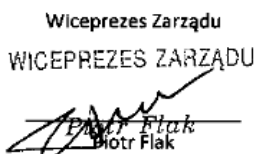
8. Spółki nie utworzyły rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, ani inne świadczenia pracownicze.

W okresie od stycznia do marca 2016 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	31.03.2016	31.03.2015
A. Aktywa trwałe	3 839 001,68	4 463 628,14
I. Wartości niematerialne i prawne	484 563,49	548 588,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 397 164,46	2 934 457,06
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	939 618,73	939 618,73
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 655,00	40 964,00
B. Aktywa obrotowe	3 712 219,41	4 630 678,24
I. Zapasy	1 052 205,85	1 050 941,55
II. Należności krótkoterminowe	2 088 973,81	2 885 464,05
III. Inwestycje krótkoterminowe	444 932,06	573 063,05
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	126 107,69	121 179,59
RAZEM	7 551 221,09	9 094 306,38

PASYWA	31.03.2016	31.03.2015
A. Kapitał (fundusz własny)	4 942 312,40	4 711 567,72
I. Kapitał podstawowy	305 224,40	305 224,40
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 583 179,99	4 786 603,50
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	206 438,69	-203 423,51
VIII. Zysk (strata) netto	-152 530,68	-176 836,67
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 608 908,69	4 382 738,66
I. Rezerwy na zobowiązania	1 181,00	2 600,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	164 289,79
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 129 450,61	3 490 274,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	478 277,08	725 574,20
RAZEM	7 551 221,09	9 094 306,38

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	I KWARTAŁ 2016	I KWARTAŁ 2015
A. Przychody ze sprzedaży netto	1 770 064,06	2 519 970,07
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 139 224,89	1 031 803,33
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	630 839,17	1 488 166,74
B. Koszty działalności operacyjnej	1 988 231,99	2 695 376,90
I. Amortyzacja	175 546,98	69 310,52
II. Zużycia materiałów i energii	445 501,10	358 420,60
III. Usługi obce	413 208,41	414 981,64
IV. Podatki i opłaty	21 966,30	22 136,80
V. Wynagrodzenia	369 962,73	408 988,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 778,67	63 778,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 385,92	13 305,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	491 881,88	1 344 455,06
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-218 167,93	-175 406,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	101 432,80	43 102,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	96 119,56	23 149,16
III. Inne przychody operacyjne	5 313,24	19 953,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	27,82	1 597,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	27,82	1 597,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-116 762,95	-133 901,08
G. Przychody finansowe	421,13	762,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	421,13	762,75
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	6 995,86	15 066,34
I. Odsetki	3 321,91	7 779,61
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	3 673,95	7 286,73
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-123 337,68	-148 204,67
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk brutto	-123 337,68	-148 204,67
L. Podatek dochodowy	29 193,00	28 632,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-152 530,68	-176 836,67

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I KWARTAŁ 2016	I KWARTAŁ 2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	-152 530,68	-176 836,67
II. Korekty razem	192 637,24	24 588,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	40 106,56	-152 248,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. Wpływy	421,13	762,75
II. Wydatki	0,00	30 400,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	421,13	-29 637,25
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I. Wpływy	0,00	18 679,04
II. Wydatki	58 390,93	7 779,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-58 390,93	10 899,43
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-17 863,24	-170 985,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-17 863,24	-170 985,87
F. Środki pieniężne na początek okresu	415 172,15	698 424,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu	397 308,91	527 438,60

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	I KWARTAŁ 2016	I KWARTAŁ 2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 094 843,08	4 888 404,39
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 094 843,08	4 888 404,39
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 942 312,40	4 711 567,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 942 312,40	4 711 567,72

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

AKTYWA	31.03.2016	31.03.2015
A. Aktywa trwałe	3 596 403,77	4 094 202,48
I. Wartości niematerialne i prawne	262 368,39	548 588,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 300 761,65	2 489 031,40
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 015 618,73	1 015 618,73
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 655,00	40 964,00
B. Aktywa obrotowe	2 156 174,57	3 008 518,25
I. Zapasy	676 734,88	664 605,38
II. Należności krótkoterminowe	1 241 707,52	1 730 408,55
III. Inwestycje krótkoterminowe	115 405,03	496 048,30
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	122 327,14	117 456,02
RAZEM	5 752 578,34	7 102 720,73

PASYWA	31.03.2016	31.03.2015
A. Kapitał (fundusz własny)	3 457 956,06	3 273 199,84
I. Kapitał podstawowy	301 224,40	301 224,40
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 010 390,36	2 866 792,26
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	41 988,79	143 598,10
VIII. Zysk (strata) netto	104 352,51	-38 414,92
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 294 622,28	3 829 520,89
I. Rezerwy na zobowiązania	1 181,00	2 600,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	164 289,79
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 973 609,23	3 150 458,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	319 832,05	512 172,20
RAZEM	5 752 578,34	7 102 720,73

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	I KWARTAŁ 2016	I KWARTAŁ 2015
A. Przychody ze sprzedaży netto	1 137 856,18	1 699 447,36
I. Przychody ze sprzedaży produktów	549 035,83	271 364,29
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	588 820,35	1 428 083,07
B. Koszty działalności operacyjnej	1 089 865,33	1 743 708,08
I. Amortyzacja	118 082,37	60 611,92
II. Zużycia materiałów i energii	213 483,73	93 347,05
III. Usługi obce	128 129,31	126 489,45
IV. Podatki i opłaty	21 965,30	21 340,30
V. Wynagrodzenia	116 213,23	113 880,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 267,80	21 562,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 868,53	2 752,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	461 855,06	1 303 723,69
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	47 990,85	-44 260,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	68 241,39	26 677,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	63 672,48	23 149,16
III. Inne przychody operacyjne	4 568,91	3 528,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	27,82	1 565,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	27,82	1 565,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	116 204,42	-19 148,57
G. Przychody finansowe	2,36	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2,36	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	5 974,27	13 947,35
I. Odsetki	3 321,91	7 779,61
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	2 652,36	6 167,74
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	110 232,51	-33 095,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk brutto	110 232,51	-33 095,92
L. Podatek dochodowy	5 880,00	5 319,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	104 352,51	-38 414,92

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I KWARTAŁ 2016	I KWARTAŁ 2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	104 352,51	-38 414,92
II. Korekty razem	-50 834,32	100 205,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	53 518,19	61 791,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. Wpływy	2,36	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2,36	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I. Wpływy	0,00	18 679,04
II. Wydatki	58 390,93	7 779,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-58 390,93	10 899,43
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-4 870,38	72 690,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-4 870,38	72 690,44
F. Środki pieniężne na początek okresu	72 652,26	377 733,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu	67 781,88	450 423,85

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	I KWARTAŁ 2016	I KWARTAŁ 2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 353 603,55	3 311 614,76
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 353 603,55	3 311 614,76
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 457 956,06	3 273 199,84
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 457 956,06	3 273 199,84