



**RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ IBC POLSKA F & P S.A.
I KWARTAŁ 2020 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	8
4. Pozostałe informacje.....	9
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
4.2. Organy Spółki	9
4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P	9
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	9
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	11
Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	12
Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	13
Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	13
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	14
Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	14
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	15
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	16
Skrócone zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	16

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	I KWARTAŁ 2020	I KWARTAŁ 2019
Przychody ze sprzedaży	1 386 253,64	1 428 298,38
Zysk (strata) ze sprzedaży	-440 031,71	-340 809,19
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-453 835,37	-336 723,18
Zysk (strata) brutto	-459 408,16	-340 010,45
Zysk (strata) netto	-459 408,16	-340 010,45
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	528 958,33	86 846,03
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-14 084,48	47,41
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 102,67	-62 000,00

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	31.03.2020	31.03.2019
Aktywa trwałe	2 875 740,55	2 962 451,76
Aktywa obrotowe	3 770 042,20	4 138 815,26
Aktywa razem	6 645 782,75	7 101 267,02
Zobowiązania krótkoterminowe	1 737 466,85	1 913 645,55
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 906 359,90	4 805 112,89
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	777 221,16	472 278,50

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 2020	I KWARTAŁ 2019
Przychody ze sprzedaży	1 125 266,32	902 155,13
Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 534,22	-101 163,58
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-17 337,87	-96 782,45
Zysk (strata) brutto	-20 336,56	-100 117,13
Zysk (strata) netto	-20 336,56	-100 117,13
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	8 071,44	194 188,52
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6 805,60	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-362,43	-62 000,00

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	31.03.2020	31.03.2019
Aktywa trwałe	2 890 244,21	2 985 551,73
Aktywa obrotowe	2 549 044,44	2 815 956,78
Aktywa razem	5 439 288,65	5 801 508,51
Zobowiązania krótkoterminowe	1 558 484,60	1 609 613,49
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	3 878 748,05	3 809 386,44
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	250 416,06	360 567,65

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 2020 r. Grupa IBC odnotowała sprzedaż na poziomie 1,39 mln zł, stratę z działalności operacyjnej na poziomie 453,8 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 459,4 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego na poziomie przychodów odnotowano około 2,9 proc. spadku. Wysokość straty na poziomie operacyjnym zwiększyła się o 99,2 tys. zł - z poziomu straty wynoszącej 340,8 tys. zł, zaś strata netto była większa o niemal 119,4 tys. zł. względem analogicznego okresu w I kwartale 2019 r.

Słabsze wyniki w porównaniu do poprzednich kwartałów, związane są z sezonowością sprzedaży produktów i usług Grupy, która wynika ze specyfiki działalności kluczowych klientów Grupy. W szczególności w okresie zimowym, serwis urządzeń chłodniczych i gastronomicznych, prowadzony głównie przez spółkę IBC Euroserwis Sp. z o.o. charakteryzuje się niższym popytem, w związku z czym w omawianym okresie zrealizowano znacznie mniej zleceń. Jednocześnie w wyniku decyzji rządu podjętej w marcu br., skutkującej zawieszeniem działalności restauracji, barów i lokali gastronomicznych, Grupa odnotowała spadek zamówień na oferowane produkty, w szczególności w zakresie oferty instalacji napojowych, zaadresowanej głównie do browarów i restauracji. Grupa informowała o powyższym w raporcie ESPI 1/2020.

W okresie omawianego kwartału realizowana była sprzedaż do klientów zgodnie z zawartymi umowami i bieżącymi potrzebami rynku, w zakresie możliwym do realizacji i odpowiadającym ograniczonemu od początku marca zapotrzebowaniu.

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

W pierwszym kwartale 2020 r. Spółka odnotowała przychody ze sprzedaży na poziomie 1,13 mln zł, stratę z działalności operacyjnej na poziomie 17,3 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 20,3 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, przychody wzrosły o 24,7 proc., na poziomie wyniku operacyjnego odnotowano poprawę o 79,4 tys. zł. Wynik netto zaś był lepszy o 79,8 tys. zł wobec wyniku wypracowanego w roku ubiegłym.

Na osiągnięte wyniki wpłynęły analogiczne czynniki, które zostały omówione w komentarzu do skonsolidowanych wyników osiągniętych przez Grupę w I kwartale 2019 r.

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

W omawianym kwartale Zarząd Emitenta rozpoczął działania mające na celu zaktualizowanie i poszerzenie oferty o cztery dodatkowe kategorie produktów dedykowanych kategorii HoReCa:

1. urządzenia i kompletne instalacje do sprzedaży wody,
2. urządzenia i kompletne instalacje do sprzedaży napojów gazowanych,
3. urządzenia i kompletne instalacje do sprzedaży soków owocowych i nektarów,
4. urządzenia i kompletne instalacje do sprzedaży win.

Każda z wymienionych wyżej kategorii stanowi osobny dział z szeregiem specjalistycznych urządzeń oraz rozwiązań technicznych. Emitent jest jednym z niewielu podmiotów na polskim rynku, który posiada zarówno doświadczenie w tym zakresie jak i bezpośrednie, długoletnie relacje z producentami. Bardzo dynamicznie rozwijający się rynek sprzedaży wody w gastronomii w Europie oraz brak bezpośredniej konkurencji na polskim rynku przesądził o decyzji Zarządu Emitenta dotyczącej penetracji wspomnianego rynku. Działania te nie zostały przerwane przez pojawienie się pandemii koronawirusa na początku marca i do końca pierwszego kwartału były kontynuowane. Perspektywa szybkich, pozytywnych efektów wprowadzenia wspomnianych produktów do oferty Emitenta została jednak odsunięta w czasie.

Jednocześnie w najbliższym czasie Spółka oczekuje wzrostu zamówień na remonty i serwis witryn chłodniczych oraz pozostałych usług świadczonych przez spółkę zależną - IBC Euroserwis sp. z o.o. W ocenie Zarządu powyższe podyktowane jest dwoma czynnikami – pierwszy wynika z faktu, że działalność związana ze sprzedażą detaliczną nie została zawieszona – podmioty operujące w tej branży w dalszym ciągu realizują usługi i prowadzą sprzedaż produktów. Drugi związany jest z faktem, że zbliża się sezon letni, w którym obserwuje się wzmożone zainteresowanie serwisem witryn chłodniczych. Niemniej

jednak z uwagi na fakt, że podmioty funkcjonujące w handlu detalicznym prowadzą aktualnie działalność w ograniczony sposób, a Zarząd Spółki nie otrzymał od klientów Spółki żadnych wiążących deklaracji, nie można wykluczyć, że dotychczasowi klienci zrezygnują z usług Spółki - remontów i serwisów witryn chłodniczych.

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 2020.

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 Grzebińską, 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. Spółka oferuje doradztwo inwestycyjne dla firm planujących budowę minibrowaru. Oferta zawiera wszystkie elementy procesu inwestycji w browar restauracyjny lub minibrowar, zaczynając od projektu technologicznego całego lokalu, przygotowania specyfikacji elementów instalacji do produkcji i wyszynku piwa, wyborze dostawców urządzeń oraz ekip technicznych, 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 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 poczynając 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	30 czerwca 2017	30 czerwca 2020
Piotr Flak	Wiceprezes Zarządu	30 czerwca 2017	30 czerwca 2020

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		od	do
Karol Cisarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30 czerwca 2017	30 czerwca 2020
Kalina Plak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	30 czerwca 2017	30 czerwca 2020
Kazimierz Plak	Członek Rady Nadzorczej	30 czerwca 2017	30 czerwca 2020
Andrzej Babiarz	Członek Rady Nadzorczej	30 czerwca 2018	30 czerwca 2020
Andrzej Kustra	Członek Rady Nadzorczej	30 czerwca 2017	30 czerwca 2020

4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P

W I kwartale 2020 r. Grupa Kapitałowa Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 25 osób, z czego 8 osób było zatrudnionych w IBC Polska F&P S.A. oraz 17 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 31.03.2020 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:

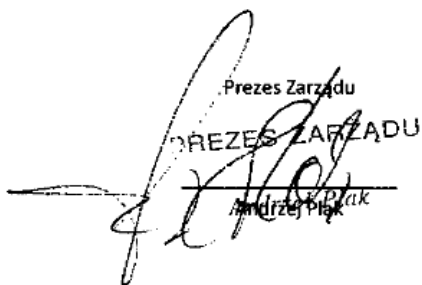
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł nie ujmuje w ewidencji środków trwałych i zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

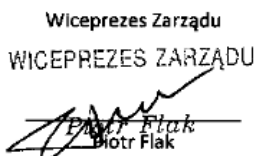
2. Akcje i udziały wyceniane są cenach nabycia, a inwestycje w nieruchomościach wycenia się w cenach rynkowych, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
4. Produkty i usługi niezakończone 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 marca 2020 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	31.03.2020	31.03.2019
A. Aktywa trwałe	2 875 740,55	2 962 451,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 514,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 918 007,82	1 982 063,53
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	939 618,73	939 618,73
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 114,00	37 255,00
B. Aktywa obrotowe	3 770 042,20	4 138 815,26
I. Zapasy	1 748 109,30	1 845 663,16
II. Należności krótkoterminowe	1 052 375,54	1 648 277,98
III. Inwestycje krótkoterminowe	831 368,49	524 028,12
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	138 188,87	120 846,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	6 645 782,75	7 101 267,02

PASYWA	31.03.2020	31.03.2019
A. Kapitał (fundusz własny)	4 906 359,90	4 805 112,89
I. Kapitał podstawowy	305 224,40	305 224,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 839 898,94	5 593 715,79
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	220 644,72	-753 816,85
VI. Zysk (strata) netto	-459 408,16	-340 010,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 739 422,85	2 296 154,13
I. Rezerwy na zobowiązania	1 956,00	4 223,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 737 466,85	1 913 645,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	378 285,58
RAZEM	6 645 782,75	7 101 267,02

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	I KWARTAŁ 2020	I KWARTAŁ 2019
A. Przychody ze sprzedaży netto	1 386 253,64	1 428 298,38
I. Przychody ze sprzedaży produktów	441 285,28	566 638,02
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	944 968,36	861 660,36
B. Koszty działalności operacyjnej	1 826 285,35	1 769 107,57
I. Amortyzacja	23 509,54	26 532,53
II. Zużycia materiałów i energii	289 642,29	149 236,47
III. Usługi obce	312 795,54	390 815,02
IV. Podatki i opłaty	23 869,84	17 465,00
V. Wynagrodzenia	396 069,56	429 444,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	61 269,56	64 013,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 468,83	14 640,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	688 660,19	676 959,53
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-440 031,71	-340 809,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 306,77	4 728,17
I. Zysk ze zbycia niefin. aktywów t.	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 306,77	4 728,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 110,43	642,16
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	19 110,43	642,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-453 835,37	-336 723,18
G. Przychody finansowe	562,72	47,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	562,72	47,41
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	6 135,51	3 334,68
I. Odsetki	2 602,67	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	3 532,84	3 334,68
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-459 408,16	-340 010,45
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	-459 408,16	-340 010,45
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-459 408,16	-340 010,45

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I KWARTAŁ 2020	I KWARTAŁ 2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	-459 408,16	-340 010,45
II. Korekty razem	988 366,49	426 856,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	528 958,33	86 846,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. Wpływy	562,72	47,41
II. Wydatki	14 647,20	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 084,48	47,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I. Wpływy	301 500,00	0,00
II. Wydatki	302 602,67	62 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 102,67	-62 000,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	513 771,18	24 893,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	513 771,18	24 893,44
F. Środki pieniężne na początek okresu	263 449,98	447 385,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu	777 221,16	472 278,50

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	I KWARTAŁ 2020	I KWARTAŁ 2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 288 633,89	5 186 868,30
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 288 633,89	5 186 868,30
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 906 359,90	4 805 112,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 906 359,90	4 805 112,89

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

AKTYWA	31.03.2020	31.03.2019
A. Aktywa trwałe	2 890 244,21	2 985 551,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 514,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 856 511,48	1 929 163,50
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 015 618,73	1 015 618,73
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 114,00	37 255,00
B. Aktywa obrotowe	2 549 044,44	2 815 956,78
I. Zapasy	1 265 115,18	1 254 632,86
II. Należności krótkoterminowe	844 918,76	1 031 499,79
III. Inwestycje krótkoterminowe	304 063,39	412 317,27
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	134 947,11	117 506,86
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	5 439 288,65	5 801 508,51

PASYWA	31.03.2020	31.03.2019
A. Kapitał (fundusz własny)	3 878 748,05	3 809 386,44
I. Kapitał podstawowy	301 224,40	301 224,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 608 279,17	3 711 528,54
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 418,96	-103 249,37
VI. Zysk (strata) netto	-20 336,56	-100 117,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 560 540,60	1 992 122,07
I. Rezerwy na zobowiązania	1 956,00	4 223,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 558 584,60	1 609 613,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	378 285,58
RAZEM	5 439 288,65	5 801 508,51

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	I KWARTAŁ 2020	I KWARTAŁ 2019
A. Przychody ze sprzedaży netto	1 125 266,32	902 155,13
I. Przychody ze sprzedaży produktów	241 365,57	91 665,63
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	883 900,75	810 489,50
B. Koszty działalności operacyjnej	1 128 800,54	1 003 318,71
I. Amortyzacja	21 088,11	22 467,07
II. Zużycia materiałów i energii	134 419,56	35 418,28
III. Usługi obce	116 898,25	102 974,64
IV. Podatki i opłaty	23 417,84	17 464,00
V. Wynagrodzenia	120 657,73	153 153,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 794,31	21 969,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 060,06	8 688,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	663 464,68	641 183,36
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 534,22	-101 163,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 306,77	4 658,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 306,77	4 658,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 110,42	277,68
I. Strata ze zbycia niefin. aktywów t.	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	19 110,42	277,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-17 337,87	-96 782,45
G. Przychody finansowe	518,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	518,00	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	3 516,69	3 334,68
I. Odsetki	362,43	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	3 154,26	3 334,68
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-20 336,56	-100 117,13
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	-20 336,56	-100 117,13
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-20 336,56	-100 117,13

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I KWARTAŁ 2020	I KWARTAŁ 2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	-20 336,56	-100 117,13
II. Korekty razem	28 408,00	294 305,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 071,44	194 188,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. Wpływy	518,00	0,00
II. Wydatki	7 323,60	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 805,60	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I. Wpływy	150 000,00	0,00
II. Wydatki	150 362,43	62 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-362,43	-62 000,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	903,41	132 188,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	903,41	132 188,52
F. Środki pieniężne na początek okresu	249 512,65	228 379,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu	250 416,06	360 567,65

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	I KWARTAŁ 2020	I KWARTAŁ 2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 899 084,61	3 909 503,57
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 899 084,61	3 909 503,57
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 878 748,05	3 809 386,44
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 878 748,05	3 809 386,44