



GRUPA KAPITAŁOWA IBC POLSKA F & P S.A.

RAPORT ROCZNY

2023 ROK



Spis treści

List Prezesa Zarządu	3
I. Oświadczenie Zarządu IBC Polska F&P S.A.	4
Oświadczenia dotyczące rzetelności skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego	4
Oświadczenia w sprawie wyboru firmy audytorskiej	4
II. Wybrane dane finansowe	5
Skonsolidowane dane finansowe	5
Jednostkowe dane finansowe	7
Zasady prezentacji danych finansowych w Euro	8
III. Informacje o Grupie Kapitałowej	9
IV. Informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego.....	10

List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Grupy Kapitałowej IBC Polska F&P S.A. niniejszym przekazujemy raport roczny za 2023 rok.

W 2023 roku Grupa Kapitałowa utrzymała podobny do poprzedniego roku poziom sprzedaży, odnotowując przy tym stratę netto i pozytywny wynik EBITDA. Spadek rentowności związany był m.in. ze zmianami w strukturze klientów Grupy Kapitałowej. Po odbiciu rynku HoReCa, wynikającego z odreagowania okresu pandemii, przyszedł czas na schłodzenie nastrojów. Rosnące ceny, a wraz z nimi koszty prowadzenia działalności, ograniczyły skłonność do inwestowania wśród właścicieli firm z segmentu MŚP w branży HoReCa. Z tego względu Grupa Kapitałowa odnotowała w 2023 roku większą ilość zamówień od dużych, międzynarodowych klientów korporacyjnych i zmniejszoną aktywność biznesową mniejszych klientów indywidualnych. Realizacje zamówień dla klientów korporacyjnych cechują się niższą marżowością niż dla klientów indywidualnych, co wpłynęło na wyniki Grupy.

Grupa nieprzerwanie kontynuuje przyjęte założenia rozwoju oferty, w tym m.in. poprzez prace nad kolejnymi modyfikacjami i modelami kolumn do piwa oraz urządzeń Beer Wall. Wśród klientów korporacyjnych odnotowywany jest systematyczny rozwój sprzedaży, w 2023 roku szczególnie widoczny dla spółki Rex Concepts – operatora sieci restauracji Popeyes i Burger King w Polsce. Oferta Grupy Kapitałowej, ze względu na jakościowe produkty, niezmiennie cieszy się dużym uznaniem wśród klientów indywidualnych.

Wszystko to, a także przewidywane na 2024 rok rządowe programy wsparcia dla branży HoReCa, optymistyczne prognozy dotyczące przyszłości branży oraz realizowane działania Grupy Kapitałowej zmierzające do poszerzenia oferty, pozwalają z nadzieją patrzeć na najbliższe lata i oczekiwać ponownego zwiększenia marż.

Korzystając z okazji, chcielibyśmy również podziękować akcjonariuszom, klientom, oraz wszystkim partnerom Grupy Kapitałowej IBC Polska F&P S.A. za zaufanie, jakim obdarzyli Grupę. Dziękujemy także naszym pracownikom za wytrwałość w pracy i przyczynienie się do sukcesu całej Grupy.

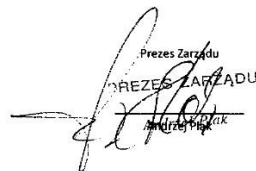
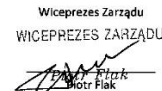
Z poważaniem,
Zarząd IBC Polska F&P S.A.

I. Oświadczenie Zarządu IBC Polska F&P S.A.

Oświadczenia dotyczące rzetelności skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd IBC Polska F&P S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej IBC Polska F&P S.A. oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IBC Polska F&P S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej IBC Polska F&P S.A., w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

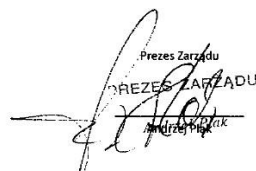
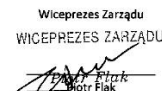
Ponadto Zarząd IBC Polska F&P S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji IBC Polska F&P S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

 Prezes Zarządu PREZES ZARZĄDU Andrzej Piątek	 Wiceprezes Zarządu WICEPREZES ZARZĄDU Piotr Flak
--	---

Oświadczenia w sprawie wyboru firmy audytorskiej

Zarząd IBC Polska F&P S.A. oświadcza, że firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Ponadto Zarząd IBC Polska F&P S.A. oświadcza, że firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

 Prezes Zarządu PREZES ZARZĄDU Andrzej Piątek	 Wiceprezes Zarządu WICEPREZES ZARZĄDU Piotr Flak
---	--

II. Wybrane dane finansowe

Skonsolidowane dane finansowe

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2022 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	10 830 667,87	10 771 034,41	2 391 720,67	2 297 428,58
Koszty działalności operacyjnej	10 781 542,92	10 327 326,29	2 380 872,48	2 202 787,00
Zysk ze sprzedaży	49 124,95	443 708,12	10 848,19	94 641,58
Pozostałe koszty operacyjne	440 812,57	203 803,46	97 344,00	43 470,65
Pozostałe przychody operacyjne	234 387,71	367 139,04	51 759,50	78 309,63
Zysk z działalności operacyjnej	-157 299,91	607 043,70	-34 736,31	129 480,56
Przychody finansowe	10 866,47	19 150,85	2 399,63	4 084,82
Koszty finansowe	2 846,26	39 616,38	628,54	8 450,05
Zysk z działalności gospodarczej	-149 279,70	586 578,17	-32 965,22	125 115,32
Zysk netto	-169 998,19	518 696,01	-37 540,45	110 636,27
EBITDA*	-6 466,32	711 352,31	-1 427,95	151 729,26
Amortyzacja	150 833,59	104 308,61	33 308,36	22 248,71

*EBITDA została obliczona jako zysk operacyjny powiększony o amortyzację

SKONSOLIDOWANY BILANS	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2022 EUR
Aktywa trwałe	2 856 549,32	2 586 665,81	656 980,06	551 539,65
Aktywa obrotowe	3 404 956,99	4 030 507,42	783 108,78	859 401,57
Aktywa razem	6 261 506,31	6 617 173,23	1 440 088,85	1 410 941,22
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 630 090,56	1 759 749,46	374 905,83	375 221,10
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	345 884,99	633 325,99	79 550,37	135 040,40
Zobowiązania krótkoterminowe	1 461 223,21	1 711 566,64	336 067,90	364 947,36
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny	4 629 674,55	4 799 672,73	1 064 782,56	1 023 406,20

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2022 EUR
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	207 220,34	404 356,19	45 760,17	86 247,93
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-440 355,91	0,00	-97 243,16	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-54 305,43	68 389,20	-11 992,19	14 587,21
Przepływy pieniężne netto razem	-287 441,00	472 745,39	-63 475,18	100 835,14
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-287 441,00	472 745,39	-63 475,18	100 835,14
Środki pieniężne na początek okresu	633 325,99	160 580,60	139 856,46	34 251,35
Środki pieniężne na koniec okresu	345 884,99	633 325,99	76 381,28	135 086,49

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2022 EUR
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	4 788 255,64	4 280 976,72	1 101 254,75	912 807,68
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	4 533 070,61	4 788 255,64	1 042 564,54	1 020 971,80

Jednostkowe dane finansowe

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2022 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	8 679 954,27	8 236 407,61	1 916 781,70	1 756 800,46
Koszty działalności operacyjnej	8 416 365,26	7 661 705,00	1 858 573,72	1 634 218,16
Zysk ze sprzedaży	263 589,01	574 702,61	58 207,97	122 582,30
Pozostałe koszty operacyjne	302 007,75	165 013,69	66 691,93	35 196,91
Zysk z działalności operacyjnej	54 429,15	767 321,07	12 019,51	163 667,23
Przychody finansowe	40 998,66	18 949,81	9 053,67	4 041,94
Koszty finansowe	537,26	91 955,86	118,64	19 613,90
Zysk z działalności gospodarczej	94 890,55	694 315,02	20 954,54	148 095,26
Zysk netto	61 963,55	617 246,02	13 683,32	131 656,68
EBITDA*	175 217,99	860 239,80	38 693,13	183 486,51
Amortyzacja	120 788,84	92 918,73	26 673,62	19 819,28

BILANS	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2022 EUR
Aktywa trwałe	2 608 660,67	2 563 024,01	599 967,96	546 498,65
Aktywa obrotowe	3 408 751,82	3 573 274,23	783 981,56	761 908,41
Aktywa razem	6 017 412,49	6 136 298,24	1 383 949,51	1 308 407,05
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 318 264,99	1 358 799,68	303 188,82	289 728,92
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	304 335,37	615 377,40	69 994,34	131 213,33
Zobowiązania krótkoterminowe	139 5335,3	1 488 713,95	320 914,28	317 429,79
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny	4 616 515,10	4 554 551,55	1 061 756,00	971 140,44

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2021 EUR
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	176 696,26	556 825,62	39 019,58	118 769,20
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-457 578,50	-170 000,00	-101 046,40	-36 260,48
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-30 159,79	116 680,44	-6 660,14	24 887,58
Przepływy pieniężne netto razem	-311 042,03	503 506,06	-68 686,96	107 396,30
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-311 042,03	503 506,06	-68 686,96	107 396,30
Środki pieniężne na początek okresu	615 377,40	111 871,34	135 892,90	23 861,81
Środki pieniężne na koniec okresu	304 335,37	615 377,40	67 205,94	131 258,11

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2022 EUR
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	4 554 551,55	3 937 305,53	1 047 504,96	839 528,67
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	4 616 515,10	4 554 551,55	1 061 756,00	971 140,44

Zasady prezentacji danych finansowych w Euro

Zasada przeliczenia na walutę EUR	31.12.2023	31.12.2022
pozycje bilansowe wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy	1 EUR= 4,3480 PLN	1 EUR= 4,6899 PLN
pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wg średniego kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na koniec każdego miesiąca kalendarzowego danego okresu	1 EUR = 4,5284 PLN	1 EUR = 4,6883 PLN

III. Informacje 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%

IV. Informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego

Zarząd IBC Polska F&P S.A. poniżej przekazuje informację w zakresie zasad określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, które nie są przez Spółkę stosowane w sposób trwały, wraz z wyjaśnieniem okoliczności i przyczyn ich niestosowania.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	Z zastrzeżeniem, że z uwagi na rozmiar Spółki zasady ESG nie są stosowane.
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Z zastrzeżeniem, że aktualnie Spółka nie zamierza sporządzać prognoz finansowych. W przypadku gdyby Spółka zdecydowała się sporządzić i opublikować prognozy finansowe, opinia publiczna zostanie poinformowana przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi przepisami. Dane finansowe zawarte są w raportach zamieszczanych na stronie spółki.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	

1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	

5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	Z zastrzeżeniem, że z uwagi na rozmiar i niewielkie zatrudnienie Spółki, w Spółce czynności te sprawują osoby powołane do jej organów zarządzających i nadzorczych, które wspierane są przez zewnętrznych doradców i audytorów.
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	

12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	