



**RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI  
GRUPY KAPITAŁOWEJ IBC POLSKA F & P S.A.  
III KWARTAŁ 2024 r.**



## SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>3</b>
<b>I. SYTUACJA FINANSOWA.....</b>	<b>5</b>
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
<b>II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ IBC POLSKA F&amp;P SA .....</b>	<b>5</b>
<b>III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH .....</b>	<b>6</b>
<b>IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO .....</b>	<b>6</b>
<b>V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO .....</b>	<b>6</b>
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.....	9
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
<b>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....</b>	<b>11</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>12</b>
Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN) .....	12
Skonsolidowany rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN) .....	14
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN) .....	15
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	16
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....</b>	<b>18</b>
Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	18
Jednostkowy rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	20
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	21
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN) .....	22

### WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	III KWARTAŁ 2024	III KWARTAŁ 2023	III KWARTAŁ 2024 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2023 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	2 167 281,81	2 915 912,44	6 992 113,18	7 745 598,18
Zysk (strata) ze sprzedaży	-127 238,95	95 205,34	-328 266,92	69 925,36
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-87 788,51	180 535,00	-259 119,79	164 182,94
Zysk (strata) brutto	-92 319,39	176 364,09	-268 555,63	236 264,69
Zysk (strata) netto	-92 002,39	174 037,09	-274 211,63	217 659,69
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-55 487,74	645 092,13	-154 902,75	559 716,18
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	23 036,65	-33 430,00	16 036,65	-660 170,91
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	-0,01	0,00	200 694,57

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	30.09.2024	30.09.2023
Aktywa trwałe	2 705 907,43	2 909 170,83
Aktywa obrotowe	3 008 710,10	4 030 088,48
Aktywa razem	5 714 617,53	6 939 259,31
Zobowiązania krótkoterminowe	1 216 044,12	1 808 390,80
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 356 155,52	4 954 233,54
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 018,89	733 565,83

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 2024	III KWARTAŁ 2023	III KWARTAŁ 2024 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2023 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	1 677 874,43	2 188 807,14	5 443 119,56	6 032 004,46
Zysk (strata) ze sprzedaży	-124 617,26	20 956,79	-250 746,43	120 379,35
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-114 792,10	23 362,12	-223 428,08	193 326,74
Zysk (strata) brutto	-1 119 252,54	20 736,99	-232 355,55	267 015,49
Zysk (strata) netto	-118 935,54	18 409,99	-238 011,55	248 410,49
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-77 449,62	540 324,20	-157 616,91	478 648,88
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	-8 300,00	-7 000,00	-421 578,50
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	-0,01	0,00	-30 159,79

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	30.09.2024	30.09.2023
Aktywa trwałe	2 509 917,14	2 723 553,95
Aktywa obrotowe	2 948 425,75	3 649 984,28
Aktywa razem	5 458 342,89	6 373 538,23
Zobowiązania krótkoterminowe	1 074 277,34	1 567 461,19
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 378 503,55	4 802 962,04
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 718,46	642 287,99

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 2024 r. Grupa IBC odnotowała sprzedaż na poziomie 2,2 mln zł, stratę z działalności operacyjnej na poziomie 87,8 tys. zł oraz stratę netto w wysokości 92,0 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na poziomie przychodów odnotowano 25,7 proc. spadku. Wynik operacyjny był o ok. 268,3 tys. zł mniejszy w ujęciu rdr, zaś wynik netto zmalał o 266,0 tys. zł.

W ujęciu narastającym, po trzech kwartałach 2024 r. Grupa IBC osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie prawie 7,0 mln zł, co oznacza spadek o 9,7 proc. w porównaniu do trzeciego kwartału 2023 r. Odnotowana w ujęciu narastającym strata operacyjna wyniosła 259,1 tys. zł, podczas gdy po trzech kwartałach ub.r. odnotowano zysk w kwocie 164,2 tys. zł. Na poziomie wyniku netto Grupa odnotowała stratę w wysokości ok. 274,2 tys. zł wobec zysku w wysokości 217,7 tys. zł odnotowanego w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W omawianym okresie Grupa Kapitałowa kontynuowała współpracę z AmRest HOLDING, realizując dostawy urządzeń do nowo otwieranych i modernizowanych obiektów, w tym program wymiany pieców w sieci restauracji KFC. Cały czas prowadzona jest sprzedaż urządzeń gastronomicznych do nowo otwieranych restauracji AmRest, AmRest Coffee i AmRest Franchise. Kontynuowana była również sprzedaż do pozostałych klientów kluczowych Grupy IBC, w tym Rex Concepts – master franczyzobiorcy marek POPEYES i BURGER KING, Kompanii Piwowarskiej, Grupy Żywiec, Carlsberg Polska, PepsiCo, Browarów Lubelskich Perła i innych.

Istotny wpływ na wynik Grupy kapitałowej miał spadek sprzedaży realizowanej do klientów indywidualnych, głównie urządzeń i instalacji piwnych, oraz samoobsługowych instalacji do wyszynku piwa Beer Wall. Zdaniem Zarządu głównym czynnikiem determinującym tę sytuację jest powstrzymanie się potencjalnych klientów z decyzjami inwestycyjnymi w oczekiwaniu na pojawiające się narzędzia wsparcia z programów unijnych.

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

W trzecim kwartale 2024 r. Spółka odnotowała sprzedaż na poziomie blisko 1,7 mln zł, stratę z działalności operacyjnej na poziomie 114,8 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 118,9 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na poziomie przychodów odnotowano 23,3 proc. spadku. Wynik operacyjny zmalał o ok. 138,2 tys. zł, zaś wynik netto spadł o 137,3 tys. zł. względem analogicznego okresu w III kwartale 2023 r.

W ujęciu narastającym, po trzech kwartałach 2024 r. przychody wyniosły ponad 5,4 mln zł. Wobec roku poprzedniego stanowi to spadek o blisko 9,8 proc. Spółka odnotowała stratę na poziomie operacyjnym w kwocie 223,4 tys. zł (wobec zysku na poziomie blisko 193,3 tys. zł w III kwartale 2023 r.) oraz stratę netto na poziomie 238,0 tys. zł (wobec zysku netto w kwocie 248,4 tys. zł w roku ubiegłym).

Na osiągnięte wyniki wpłynęły analogiczne czynniki, które zostały omówione w komentarzu do skonsolidowanych wyników osiągniętych przez Grupę w III kwartale 2024 r.

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

W reakcji na zmieniające się otoczenie biznesowe, oddziaływujące niekorzystnie na wyniki spółek Grupy IBC przez ostatnie miesiące, Grupa w ostatnich miesiącach pracowała nad modyfikacją oferty. IBC POLSKA F&P S.A. uzgodniła warunki współpracy z globalnym producentem lodówek do dystrybucji napojów w punktach sprzedaży detalicznej, firmą IMBERA. W siedzibie Spółki został utworzony hub dystrybucyjny, który dostarczać będzie części zamienne do europejskich klientów firmy IMBERA. Pierwsze zlecenia zostały zrealizowane po omawianym okresie, w IV kwartale 2024 r., na rzecz COCA-COLA HBC i COCA-COLA EUROPACYFIC PARTNERS, działające na rynkach Europy Środkowej, Hiszpanii i Irlandii. Zarząd Grupy ocenia, że w następnych miesiącach realizacja zleceń poszerzy się o pozostałe kraje europejskie, na których operuje COCA-COLA. W kolejnym etapie, w ramach współpracy z IMBERA, planuje się dotarcie do nowych klientów - producentów piwa takich jak HEINEKEN czy AB INBEV.

Ponadto, IBC POLSKA zakończyła prace projektowe nad nowym urządzeniem do dystrybucji napojów. Wyglądem i gabarytami przypomina ono typowy zestaw do wyszynku piwa, pozwoli jednak na sprzedaż nie tylko piwa, ale także napojów gazowanych typu cola, niegazowanych typu iced tea lub sok pomarańczowy, a także wody gazowanej i niegazowanej, łącząc w sobie systemy postmix i premix. Planuje się rozpoczęcie sprzedaży urządzenia w II kwartale 2025 r.

Ważną nowością w ofercie Grupy stanowić będzie także sprzedaż syropów napojowych w opakowaniach „bag in box”. Dzięki poszerzeniu oferty Spółka będzie mogła skuteczniej sprzedawać dotychczasowe urządzenia do napojów poprzez jednoczesną sprzedaż syropów stanowiących zaopatrzenie urządzeń. Oprócz wsparcia sprzedaży dotychczasowego asortymentu, w dłuższej perspektywie Spółka planuje generować przychody z systematycznego dostarczania samych syropów. Zarząd zdecydował również o wprowadzeniu do oferty Spółki urządzeń i syropów do przygotowania produktów typu granita czy sorbet, oraz mrożonych kremów, jogurtów i lodów. Aktualnie prowadzone są prace nad budową ogólnopolskiej struktury dystrybucyjnej obejmującej wszystkie nowowprowadzone do oferty rozwiązania. Celem długoterminowej sprzedaży syropów i związanych z nimi urządzeń w kolejnych miesiącach Spółka będzie opracowywała m.in. odrębną ofertę cenową, organizację magazynu oraz system sprzedaży i obsługi klienta.

Spółka IBC EUROSERWIS Sp. z o.o. zdecydowała się na wykorzystanie potencjału wieloletniego doświadczenia, rozpoznawalności w branży, a także wypracowanych relacji w celu penetracji nowego obszaru działalności. Efektem tych działań jest projekt „Zielona HoReCa”. Jest on kierowany głównie do branży hotelowej i sieci restauracyjnych. Dotyczy on modernizacji infrastruktury energetycznej obiektów i bieżącego zarządzania jej istotnymi elementami pod kątem efektywności energetycznej oraz obsługi serwisowej. Spółka IBC EUROSERWIS w ramach projektu „Zielona HoReCa” wprowadza na polski rynek dwie unikalne technologie w obszarze systemów wentylacji i klimatyzacji. Pierwsze rozwiązanie to „chłodnica dwufazowa” – urządzenie, które wstępnie schładza powietrze dostarczane do obiektu przez centralę klimatyzacyjno-wentylacyjną, dzięki czemu redukuje koszty energii wykorzystywanej w procesie klimatyzacji. Zarząd ocenia, że urządzenie oferowane przez Spółkę, po dostawieniu do istniejącej instalacji zmniejsza jej zużycie energii o ok. 65 proc. W niektórych przypadkach chłodnica może wyeliminować standardowe instalacje klimatyzacyjne, generując do 90% oszczędności na zużywanej energii elektrycznej. Drugie urządzenie stanowi „jednostka wywiewna z odzyskiem ciepła”. Urządzenie montowane jest na wylocie instalacji wywiewnej i dzięki specjalnie zaprojektowanemu wymiennikowi ciepła odzyskuje do 80 proc. ciepła z wywiewanego do otoczenia powietrza. Odzyskane ciepło służy np. podgrzewaniu wody, co wspomaga instalację systemów centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej w obiekcie, a także ogranicza koszty związane z jej podgrzewaniem. Aktualnie na temat urządzeń prowadzone są zaawansowane rozmowy z sieciami restauracji fast food oraz supermarketów.

### 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 2024.

### 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 Grzezińską, 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, IMBERA 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 CO<sub>2</sub>, butle CO<sub>2</sub>, 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 cztery działy:

- serwis urządzeń na rynku,
- naprawy i remonty w własnych warsztatach oraz magazynach klientów,
- usługi call center,
- doradztwo i modernizacja obiektów pod kątem efektywności energetycznej – IBC Euroserwis Sp. z o.o. od trzeciego kwartału 2024 roku w ramach autorskiego projektu Zielona HoReCa oferuje skierowane do hoteli i restauracji usługi zarządzania efektywnością energetyczną budynków. W ramach usług oferowane jest doradztwo dotyczące zwiększania efektywności energetycznej oraz obsługi serwisowej, a także sprzedaż energooszczędnych technologii z zakresu systemów wentylacji i klimatyzacji. Nowa gałąź działalności została otwarta z uwagi na zmieniające się otoczenie branżowe, zidentyfikowane, nowe trendy rynkowe oraz potencjał ich wykorzystania dzięki wieloletniej obecności i doświadczenia w branży HoReCa.

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		<b>3.012.244</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.512.244</b>	<b>100,00%</b>

\*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	28 czerwca 2023	30 czerwca 2029
Piotr Flak	Wiceprezes Zarządu	28 czerwca 2023	30 czerwca 2029

Kadencja Zarządu upływa wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Spółki za rok 2028.

#### Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		od	do
Karol Cisarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	03 sierpnia 2023	30 czerwca 2029
Kalina Rząstkowska	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	03 sierpnia 2023	30 czerwca 2029
Sabina Plak	Członek Rady Nadzorczej	03 sierpnia 2023	30 czerwca 2029
Andrzej Babiarez	Członek Rady Nadzorczej	03 sierpnia 2023	30 czerwca 2029
Andrzej Kustra	Członek Rady Nadzorczej	03 sierpnia 2023	30 czerwca 2029

Kadencja Rady Nadzorczej upływa wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Spółki za rok 2028.

#### 4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P

W III kwartale 2024 r. Grupa Kapitałowa Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 20 osób, z czego 9 osób było zatrudnionych w IBC Polska F&P S.A. oraz 11 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 30.09.2024 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.

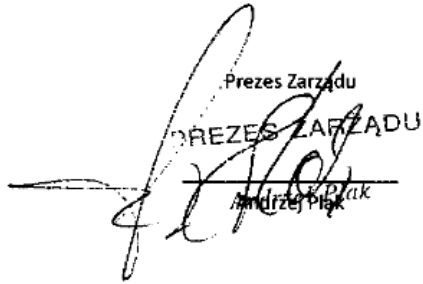
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

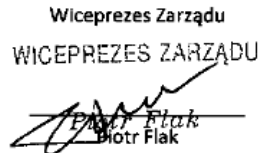
1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 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 omawianym okresie 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	30.09.2024	30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 705 907,43</b>	<b>2 909 170,83</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 766 185,70</b>	<b>1 969 296,10</b>
1.	Środki trwałe	1 766 185,70	1 969 296,10
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	70 375,17	74 083,57
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 447 780,03	1 513 998,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	8 300,06
d)	środki transportu	248 030,50	372 914,35
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>939 618,73</b>	<b>939 618,73</b>
1.	Nieruchomości	939 618,73	939 618,73
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>103,00</b>	<b>256,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103,00	256,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 008 710,10</b>	<b>4 030 088,48</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 620 281,21</b>	<b>1 690 421,77</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	1 618 329,17	1 690 100,89
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 952,04	320,88
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 028 245,91</b>	<b>1 492 242,63</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 028 245,91	1 492 242,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	976 229,85	1 458 235,58
	- do 12 miesięcy	976 229,85	1 458 235,58
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tyt. podatków, ceł, ubezpie. społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	48 016,06	32 123,24
c)	inne	4 000,00	1 883,81
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>243 097,79</b>	<b>733 565,83</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	243 097,79	733 565,83
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	36 078,90	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	36 078,90	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 018,89	733 565,83
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 018,89	733 565,83
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>117 085,19</b>	<b>113 858,25</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>5 714 617,53</b>	<b>6 939 259,31</b>

	PASYWA	30.09.2024	30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 356 155,52</b>	<b>4 954 233,54</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>305 224,40</b>	<b>305 224,40</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>4 391 290,70</b>	<b>4 431 349,45</b>
	- nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów ( akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały ( akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-66 147,95</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-274 211,63</b>	<b>217 659,69</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 358 462,01</b>	<b>1 985 025,77</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 562,00</b>	<b>3 115,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 562,00	3 115,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 216 044,12</b>	<b>1 808 390,80</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 216 044,12	1 808 390,80
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	933 165,07	1 302 583,04
	- do 12 miesięcy	933 165,07	1 302 583,04
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	174 178,53	293 934,09
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł,ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	103 008,00	204 822,77
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 447,25	0,00
i)	inne	4 245,27	7 050,90
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>136 855,89</b>	<b>173 519,97</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	136 855,89	173 519,97
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	136 855,89	173 519,97
	<b>Pasywa razem</b>	<b>5 714 617,53</b>	<b>6 939 259,31</b>

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

	01.07.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 167 281,81</b>	<b>2 915 912,44</b>	<b>6 992 113,18</b>	<b>7 745 598,18</b>
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	539 405,90	1 077 667,31	2 011 152,71	2 360 738,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. – wart. dodatnia, zmniejsz. – wart. ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 627 875,91	1 838 245,13	4 980 960,47	5 384 859,54
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 294 520,76</b>	<b>2 820 707,10</b>	<b>7 320 380,10</b>	<b>7 675 672,82</b>
I. Amortyzacja	45 791,07	46 039,07	146 694,80	98 365,08
II. Zużycie materiałów i energii	129 311,92	312 435,60	701 255,59	836 138,65
III. Usługi obce	388 278,69	521 142,97	1 124 009,01	1 414 352,99
IV. Podatki i opłaty	41 265,41	35 223,31	105 208,05	89 742,88
V. Wynagrodzenia	417 165,02	421 065,27	1 350 186,54	1 159 318,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 782,78	63 360,67	206 832,65	174 313,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 720,86	13 034,08	44 700,68	53 409,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 198 205,01	1 408 406,13	3 641 492,78	3 850 031,68
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-127 238,95</b>	<b>95 205,34</b>	<b>-328 266,92</b>	<b>69 925,36</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>44 792,58</b>	<b>88 336,52</b>	<b>97 223,82</b>	<b>180 535,80</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23 036,65	0,00	23 036,65	15 699,19
II. Dotacje	9 166,02	9 801,36	27 498,06	72 801,36
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	12 589,91	78 535,16	46 689,11	92 035,25
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 342,14</b>	<b>3 006,86</b>	<b>28 076,69</b>	<b>86 278,22</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 342,14	3 006,86	28 076,69	86 278,22
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-87 788,51</b>	<b>180 535,00</b>	<b>-259 119,79</b>	<b>164 182,94</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>85,50</b>	<b>0,00</b>	<b>76 086,31</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	76 000,00
V. Inne	0,00	85,50	0,00	86,31
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 530,88</b>	<b>4 256,41</b>	<b>9 435,84</b>	<b>4 004,56</b>
I. Odsetki, w tym:	61,00	1 910,54	668,12	2 127,57
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	4 469,88	2 345,87	8 767,72	1 876,99
<b>I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-92 319,39</b>	<b>176 364,09</b>	<b>-268 555,63</b>	<b>236 264,69</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-317,00</b>	<b>2 327,00</b>	<b>5 656,00</b>	<b>18 605,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>-92 002,39</b>	<b>174 037,09</b>	<b>-274 211,63</b>	<b>217 659,69</b>

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

		01.07.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	-92 002,39	174 037,09	-274 211,63	217 659,69
II.	Korekty razem	36 514,65	471 055,04	119 308,88	342 056,49
1.	Amortyzacja	45 791,07	46 039,07	146 694,80	98 365,08
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 089,56	0,00	-12 089,56	-91 699,19
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-313 577,44	-111 987,49	-314 686,35	-136 985,94
7.	Zmiana stanu należności	562 708,43	161 973,16	770 776,45	332 505,91
8.	Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-257 598,93	184 562,29	-414 110,89	86 130,51
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 281,08	190 468,01	-57 275,57	53 740,12
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-55 487,74	645 092,13	-154 902,75	559 716,18
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	23 036,65	0,00	23 036,65	15 699,19
1.	Zbycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 036,65	0,00	23 036,65	15 699,19
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	33 430,00	7 000,00	675 870,10
1.	Nabycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	33 430,00	7 000,00	420 870,10
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	255 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	255 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	23 036,65	-33 430,00	16 036,65	-660 170,91
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	255 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	255 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,01	0,00	54 305,43
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,01	0,00	54 305,43
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-0,01	0,00	200 694,57
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-32 451,09</b>	<b>611 662,12</b>	<b>-138 866,10</b>	<b>100 239,84</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-32 451,09</b>	<b>611 662,12</b>	<b>-138 866,10</b>	<b>100 239,84</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>239 469,98</b>	<b>121 903,71</b>	<b>345 884,99</b>	<b>633 325,99</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>207 018,89</b>	<b>733 565,83</b>	<b>207 018,89</b>	<b>733 565,83</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

**Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)**

		01.07.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 448 157,91</b>	<b>4 780 196,45</b>	<b>4 630 367,15</b>	<b>4 736 573,85</b>
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 448 157,91</b>	<b>4 780 196,45</b>	<b>4 630 367,15</b>	<b>4 736 573,85</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	305 224,40	305 224,40	305 224,40	305 224,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	305 224,40	305 224,40	305 224,40	305 224,40
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 507 349,45	3 997 840,28	4 507 349,45	3 997 840,28
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	61 963,55	0,00	61 963,55	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	61 963,55	433 509,17	61 963,55	433 509,17
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-178 022,30	0,00	-178 022,30	0,00
	- pokrycia straty	-178 022,30	0,00	-178 022,30	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 391 290,70	4 431 349,45	4 391 290,70	4 431 349,45
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-182 206,70	433 509,17	-182 206,70	433 509,17
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	433 509,17	0,00	433 509,17
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	433 509,17	0,00	433 509,17
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	433 509,17	0,00	433 509,17
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-182 206,70	0,00	-182 206,70	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-182 206,70	0,00	-182 206,70	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	116 058,75	0,00	116 058,75	0,00



9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-66 147,95	0,00	-66 147,95	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-66 147,95	0,00	-66 147,95	0,00
10.	Wynik netto	-92 002,39	174 037,09	-274 211,63	217 659,69
a)	zysk netto	0,00	174 037,09	0,00	217 656,69
b)	strata netto	-92 002,39		-274 211,63	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 356 155,52</b>	<b>4 954 233,54</b>	<b>4 356 155,52</b>	<b>4 954 233,54</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 356 155,52</b>	<b>4 954 233,54</b>	<b>4 356 155,52</b>	<b>4 954 233,54</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	<b>AKTYWA</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>30.09.2023</b>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 509 917,14</b>	<b>2 723 553,95</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 570 195,41</b>	<b>1 707 679,22</b>
1.	Środki trwałe	1 570 195,41	1 707 679,22
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	70 375,17	74 083,57
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 431 232,89	1 493 396,84
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	8 300,06
d)	środki transportu	68 587,35	131 898,75
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>939 618,73</b>	<b>1 015 618,73</b>
1.	Nieruchomości	939 618,73	939 618,73
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	76 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>103,00</b>	<b>256,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103,00	256,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 948 425,75</b>	<b>3 649 984,28</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 203 405,92</b>	<b>1 263 239,46</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	1 203 405,92	1 263 238,58
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>688 661,94</b>	<b>897 402,36</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	11 039,13	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	677 622,81	897 402,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	629 925,50	873 589,10
	- do 12 miesięcy	629 925,50	873 589,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tyt. podatków, ceł, ubezpie. społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	43 697,31	19 813,26
c)	inne	4 000,00	4 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>947 429,55</b>	<b>1 383 787,99</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	947 429,55	1 383 787,99
a)	w jednostkach powiązanych	771 632,19	741 500,00
b)	w pozostałych jednostkach	36 078,90	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	36 078,90	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 718,46	642 287,99
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	139 718,46	642 287,99
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>108 928,34</b>	<b>105 554,47</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>5 458 342,89</b>	<b>6 373 538,23</b>

	PASYWA	30.09.2024	30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 378 503,55</b>	<b>4 802 962,04</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>301 224,40</b>	<b>301 224,40</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>4 315 290,70</b>	<b>4 253 327,15</b>
	- nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów ( akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały ( akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-238 011,55</b>	<b>248 410,49</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 079 839,34</b>	<b>1 570 576,19</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 562,00</b>	<b>3 115,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 562,00	3 115,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 074 277,34</b>	<b>1 567 461,19</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	56 492,66	108 070,31
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 017 784,68	1 459 390,88
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	791 685,50	1 015 553,38
	- do 12 miesięcy	791 685,50	1 015 553,38
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	174 178,53	293 934,09
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł,ubezpz. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	50 078,50	149 525,91
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 447,15	0,00
i)	inne	395,00	377,50
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>5 458 342,89</b>	<b>6 373 538,23</b>

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

	01.07.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 677 874,43</b>	<b>2 188 807,14</b>	<b>5 443 119,56</b>	<b>6 032 004,46</b>
- od jednostek powiązanych	24 647,77	28 893,98	65 527,25	77 796,71
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 600,29	405 253,70	706 539,89	788 133,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. – wart. dodatnia, zmniejsz. – wart. ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 589 274,14	1 783 553,44	4 736 579,67	5 243 870,97
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 802 491,69</b>	<b>2 167 850,35</b>	<b>5 693 865,99</b>	<b>5 911 625,11</b>
I. Amortyzacja	32 295,92	32 543,92	105 743,53	82 048,56
II. Zużycie materiałów i energii	59 574,75	194 433,45	444 387,76	515 786,07
III. Usługi obce	279 642,70	325 917,09	879 212,42	911 815,26
IV. Podatki i opłaty	41 265,41	34 508,16	104 997,55	87 789,43
V. Wynagrodzenia	179 005,77	158 112,99	528 830,36	411 254,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 494,62	29 577,90	103 083,08	78 280,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 438,54	6 680,87	18 955,12	31 144,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 169 773,98	1 386 075,97	3 508 656,17	3 793 506,71
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-124 617,26</b>	<b>20 956,79</b>	<b>-250 746,43</b>	<b>120 379,35</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>12 496,92</b>	<b>3 955,53</b>	<b>31 038,11</b>	<b>76 883,60</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	63 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	12 496,92	3 955,53	31 038,11	13 883,60
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 671,76</b>	<b>1 550,20</b>	<b>3 719,76</b>	<b>3 936,21</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 671,76	1 550,20	3 719,76	3 936,21
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-114 792,10</b>	<b>23 362,12</b>	<b>-223 428,08</b>	<b>193 326,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76 000,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	76 000,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 460,44</b>	<b>2 625,13</b>	<b>8 927,47</b>	<b>2 311,25</b>
I. Odsetki, w tym:	12,00	279,26	338,00	434,26
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	4 448,44	2 345,87	8 589,47	1 876,99
<b>I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-119 252,54</b>	<b>20 736,99</b>	<b>-232 355,55</b>	<b>267 015,49</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-317,00</b>	<b>2 327,00</b>	<b>5 656,00</b>	<b>18 605,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>-118 935,54</b>	<b>18 409,99</b>	<b>-238 011,55</b>	<b>248 410,49</b>

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

	01.07.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-118 935,54	18 409,99	-238 011,55	248 410,49
II. Korekty razem	41 485,92	521 914,21	80 394,64	230 238,39
1. Amortyzacja	32 295,92	32 543,92	105 743,53	82 048,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-76 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-327 805,01	-111 863,53	-302 890,92	-225 610,64
7. Zmiana stanu należności	544 184,61	251 733,01	629 603,05	461 397,32
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-229 831,06	329 320,49	-321 058,05	108 907,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22 641,46	20 180,32	-31 002,97	-120 530,88
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-77 449,62	540 324,20	-157 616,91	478 648,88
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	8 300,00	7 000,00	421 578,50
1. Nabycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	8 300,00	7 000,00	166 578,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	255 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	255 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-8 300,00	-7 000,00	-421 578,50
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	30 159,79
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,01	0,00	30 159,79
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-0,01	0,00	-30 159,79
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-77 449,62</b>	<b>532 024,19</b>	<b>-164 616,91</b>	<b>26 910,59</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-77 449,62</b>	<b>532 024,19</b>	<b>-164 616,91</b>	<b>26 910,59</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>217 168,08</b>	<b>110 263,80</b>	<b>304 335,37</b>	<b>615 377,40</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>139 718,46</b>	<b>642 287,99</b>	<b>139 718,46</b>	<b>642 287,99</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00		0,00

**Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)**

		01.07.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 497 439,09</b>	<b>4 784 552,05</b>	<b>4 616 515,10</b>	<b>4 554 551,55</b>
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 497 439,09</b>	<b>4 784 552,05</b>	<b>4 616 515,10</b>	<b>4 554 551,55</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	301 224,40	301 224,40	301 224,40	301 224,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	301 224,40	301 224,40	301 224,40	301 224,40
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 253 327,15	3 636 081,13	4 253 327,15	3 636 081,13
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	61 963,55	0,00	61 963,55	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	61 963,55	617 246,02	61 963,55	617 246,02
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 315 290,70	4.253.327,15	4 315 290,70	4.253.327,15
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	61 963,55	617 246,02	61 963,55	617 246,02
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	61 963,55	617 246,02	61 963,55	617 246,02
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	61 963,55	617 246,02	61 963,55	617 246,02
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	61 963,55	617 246,02	61 963,55	617 246,02
	- podziału zysku z lat ubiegłych	61 963,55	617 246,02	61 963,55	617 246,02
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Wynik netto	-118 935,54	18 409,99	-238 011,55	248 410,49
a)	zysk netto	0,00	18 409,99	0,00	248 410,49
b)	strata netto	-118 935,54	0,00	-238 011,55	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 378 503,55</b>	<b>4 802 962,04</b>	<b>4 378 503,55</b>	<b>4 802 962,04</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 378 503,55</b>	<b>4 802 962,04</b>	<b>4 378 503,55</b>	<b>4 802 962,04</b>