



**RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ IBC POLSKA F & P S.A.**

II 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 | 7 |
| 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..... | 10 |
| OŚWIADCZENIE ZARZĄDU | 10 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 11 |
| Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)..... | 11 |
| Skonsolidowany rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)..... | 13 |
| Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)..... | 14 |
| Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN) | 15 |
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 17 |
| Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)..... | 17 |
| Jednostkowy rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN)..... | 19 |
| Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)..... | 20 |
| Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN) | 21 |

WYBRANE DANE FINANSOWE

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN) | II KWARTAŁ 2020 | II KWARTAŁ 2019 | II KWARTAŁ 2020 NARASTAJĄCO | II KWARTAŁ 2019 NARASTAJĄCO |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 778 204,14 | 3 026 425,04 | 2 164 457,78 | 4 454 031,64 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -346 084,24 | 220 684,48 | -786 115,95 | -120 124,71 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -285 488,01 | 222 858,48 | -739 323,38 | -113 864,70 |
| Zysk (strata) brutto | -287 757,61 | 215 900,08 | -747 165,77 | -124 110,37 |
| Zysk (strata) netto | -287 757,61 | 215 900,08 | -747 165,77 | -124 110,37 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | -207 815,40 | -327 793,31 | 315 301,12 | -240 947,29 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -8 566,03 | 14,77 | -16 808,70 | 62,19 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 801 469,74 | -784,10 | 800 367,07 | -62 784,10 |

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN) | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Aktywa trwałe | 2 845 746,89 | 2 935 919,27 |
| Aktywa obrotowe | 4 157 653,83 | 4 467 549,42 |
| Aktywa razem | 7 003 400,72 | 7 403 468,69 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 2 382 842,43 | 2 738 232,72 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał własny | 4 618 602,29 | 5 021 012,97 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 362 309,47 | 143 715,86 |

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

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN) | II KWARTAŁ 2020 | II KWARTAŁ 2019 | II KWARTAŁ 2020 NARASTAJĄCO | II KWARTAŁ 2019 NARASTAJĄCO |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 457 975,48 | 1 706 134,63 | 1 583 241,80 | 2 608 289,76 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -127 066,39 | 37 298,53 | -130 600,61 | -63 865,05 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -104 444,31 | 39 085,31 | -121 782,18 | -57 697,14 |
| Zysk (strata) brutto | -106 782,86 | 32 165,17 | -127 119,42 | -67 951,96 |
| Zysk (strata) netto | -106 782,86 | 32 165,17 | -127 119,42 | -67 951,96 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 6 518,12 | -264 054,62 | 7 265,96 | -37 700,93 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -8 805,39 | 0,00 | -8 287,39 | 0,00 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 415 200,05 | -731,06 | 414 837,62 | -62 731,06 |

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN) | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Aktywa trwałe | 2 865 742,34 | 2 963 084,68 |
| Aktywa obrotowe | 2 683 119,83 | 2 669 766,05 |
| Aktywa razem | 5 548 862,17 | 5 632 850,73 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 1 585 630,18 | 1 787 076,12 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał własny | 3 771 965,19 | 3 841 551,61 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 663 328,84 | 127 947,17 |

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 drugim kwartale 2020 r. Grupa IBC odnotowała sprzedaż na poziomie blisko 778,2 tys. zł, stratę z działalności operacyjnej na poziomie 285,5 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 287,8 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na poziomie przychodów odnotowano około 74,3 proc. spadku, a w ślad za tym również w pozostałych segmentach rachunku zysków i strat. Wynik operacyjny zmalał o 508,3 tys. zł - z poziomu zysku na poziomie 222,8 tys. zł, zaś wynik netto zmalał o 503,6 tys. zł - z poziomu zysku na poziomie 215,9 tys. zł w II kwartale 2019 r.

W ujęciu narastającym, po dwóch kwartałach 2020 r. Grupa IBC osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 2,16 mln zł, stanowi to 51,4 proc. spadku wobec wyniku wygenerowanego w analogicznym okresie roku poprzedniego. Odnotowana w ujęciu narastającym strata operacyjna wyniosła 739,3 tys. zł, podczas gdy po dwóch kwartałach ub.r. odnotowano stratę w kwocie blisko 113,9 tys. zł. Na poziomie wyniku netto Grupa osiągnęła stratę w wysokości przewyższającej 747,1 tys. zł, co stanowi wynik o 623,1 tys. zł gorszy wobec straty na poziomie 124,1 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Bardzo duży spadek obrotów i pogorszenie wyników finansowych odnotowane w omawianym kwartale spowodowane było rozwijającą się pandemią koronawirusa i wprowadzonymi w całym kraju ograniczeniami. Kluczowa dla Grupy IBC branża gastronomiczna odnotowała w tym okresie spadek obrotów o ok 80% – 90%, a wszyscy klienci korporacyjni wstrzymali bieżące i planowe zakupy. W tym okresie nie wpływały również zlecenia serwisowe do spółki zależnej IBC Euroserwis. Emitent informował o powyższych problemach w raporcie ESPI 1/2020. W kolejnych miesiącach Spółka oczekuje wzrostu zamówień na serwis witryn chłodniczych oraz pozostałych usług świadczonych przez spółkę zależną - IBC Euroserwis sp. z o.o. Od lipca Zarząd Emitenta obserwuje systematyczny wzrost zamówień na tego typu usługi.

Należy nadmienić, że w omawianym okresie obydwie spółki Grupy Kapitałowej uzyskały wsparcie w ramach tarczy antykrzysowej w formie pożyczki (subwencji) na łączną kwotę ok. 800 tys. zł.

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

W drugim kwartale 2020 r. Spółka odnotowała sprzedaż na poziomie 457,9 tys. zł, stratę z działalności operacyjnej na poziomie 104,4 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 106,8 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na poziomie przychodów odnotowano około 73,1 proc. spadku, a w ślad za tym również w pozostałych segmentach rachunku zysków i strat. Wynik operacyjny zmalał o 143,5 tys. zł - z poziomu zysku na poziomie 39,1 tys. zł, zaś wynik netto zmalał o niemal 139 tys. zł. względem analogicznego okresu w II kwartale 2019 r.

W ujęciu narastającym, po dwóch kwartałach 2020 r. przychody wyniosły 1,58 mln zł. Wobec roku poprzedniego stanowi to spadek o ponad 39 proc. Spółka wygenerowała stratę na poziomie operacyjnym w kwocie 121,8 tys. zł (wobec straty na poziomie 57,7 tys. zł narastająco w II kwartale 2019 r.) oraz stratę netto w wysokości 127,1 tys. zł (wobec straty netto w kwocie 67,9 tys. zł w roku ubiegłym).

Na osiągnięte wyniki wpłynęły analogiczne czynniki, które zostały omówione w komentarzu do skonsolidowanych wyników osiągniętych przez Grupę w II kwartale 2020 r.

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

W omawianym kwartale Zarząd Emitenta ukończył 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 w okresie drugiego kwartału były kontynuowane. Perspektywa szybkich, pozytywnych efektów wprowadzenia wspomnianych produktów do oferty Emitenta została jednak odsunięta w czasie. Spółka otrzymała już pierwsze zamówienia na wspomniane nowe produkty.

Jednocześnie w najbliższym czasie Spółka oczekuje wzrostu zamówień na 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.

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 Grzesińską, Spółka oferuje możliwość wykonania projektu technologicznego dla zakładu gastronomicznego, przetwórstwa spożywczego, projektu technologii hotelowej oraz zaoferowanie kompleksowej obsługi inwestycji w gastronomii i branży rolno-spożywczej.
- Urządzenia do kuchni, restauracji, kawiarni i cukierni. W ofercie Emitenta znaleźć można każdy element wyposażenia kuchni, restauracji, stołówki, baru czy cukierni. Kompletna oferta pozwala klientowi na dopasowanie poszczególnych urządzeń według własnych potrzeb. Oferowane są: piece konwekcyjno-parowe, urządzenia grzewcze, urządzenia chłodnicze i mroźnicze, meble technologiczne, zmywarki, dodatkowe urządzenia kuchenne, drobny sprzęt gastronomiczny, urządzenia do pizzy, ekspresy do kawy, maszyny do lodów i bitej śmietany. Do producentów oferowanych urządzeń zalicza się znane i powszechnie doceniane w gastronomii marki: HOBART, FOSTER, GAMKO, RATIONAL, ELEKTROLUX, HATCO, ICE-O-MATIC, FRIGOMAT i inne.
- Wyposażenie do baru. Spółka oferuje każdy element wyposażenia potrzebny do urządzenia przestrzni 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, szybkozłącza, urządzenia do mycia i konserwacji instalacji, rolbary oraz części zamienne.
- Materiały POS. Współpraca z browarami i producentami napojów bezalkoholowych oraz własne studio projektowe daje możliwość wyposażenia klientów IBC Polska F&P w materiały standardowe przeznaczone do personalizacji np.: tace kelnerskie, serwetki, szklanki z tworzywa wielokrotnego użytku, maty barowe, świeczniki, podstawki na bilon.

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

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

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

Emitent w zakresie wdrożeń oferowanych urządzeń kooperuje z wieloma producentami sprzętu gastronomicznego i instalacji napojowych. Na podstawie zawartych umów o współpracy, IBC Polska F&P S.A. na zlecenie swoich partnerów dokonuje wdrożeń instalacji w konkretnych placówkach. Dzięki współpracy z większością największych producentów sprzętu gastronomicznego i instalacji napojowych, którzy startują w licznych przetargach na dostawy sprzętu i instalacji dla dużych sieci restauracyjnych, IBC Polska F&P S.A. realizuje zlecenia instalacji dla znanych na całym świecie producentów napojów i sieci restauracyjnych takich jak: KFC, Coca-Cola czy Pepsi.

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

3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej



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

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

4. Pozostałe informacje

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

| Akcjonariusz | Seria akcji | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|--------------|-------------|------------------|------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Andrzej Plak | A* | 1.250.000 | 41,50% | 2.500.000 | 45,35% |
| Piotr Flak | A* | 1.250.000 | 41,50% | 2.500.000 | 45,35% |
| Pozostali | B,C, D | 512.244 | 17,01% | 512.244 | 9,29% |
| Suma | | 3.012.244 | 100,00% | 5.512.244 | 100,00% |

*akcje imienne

4.2. Organy Spółki

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

Zarząd

| Imię i nazwisko | Stanowisko | Kadencja | |
|-----------------|--------------------|---------------|-----------------|
| | | Od | Do |
| Andrzej Plak | Prezes Zarządu | 27 lipca 2020 | 30 czerwca 2023 |
| Piotr Flak | Wiceprezes Zarządu | 27 lipca 2020 | 30 czerwca 2023 |

Kadencja Zarządu upływa wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022.

Rada Nadzorcza

| Imię i nazwisko | Stanowisko | Kadencja | |
|-----------------|-------------------------------------------|---------------|-----------------|
| | | od | do |
| Karol Cisarz | Przewodniczący Rady Nadzorczej | 27 lipca 2020 | 30 czerwca 2023 |
| Kalina Plak | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej | 27 lipca 2020 | 30 czerwca 2023 |
| Kazimierz Plak | Członek Rady Nadzorczej | 27 lipca 2020 | 30 czerwca 2023 |
| Andrzej Babiarz | Członek Rady Nadzorczej | 27 lipca 2020 | 30 czerwca 2023 |
| Andrzej Kustra | Członek Rady Nadzorczej | 27 lipca 2020 | 30 czerwca 2023 |

Kadencja Rady Nadzorczej upływa wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022.

4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P

W II 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 30.06.2020 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.

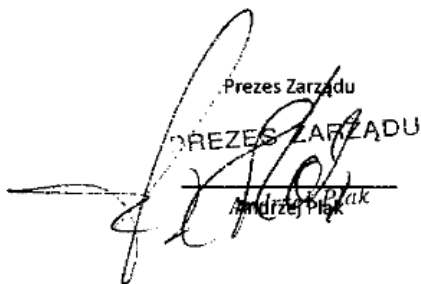
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

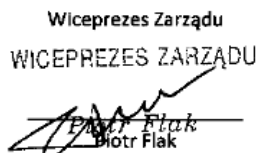
1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź 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 | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 2 845 746,89 | 2 935 919,27 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 17 610,78 | 2 343,00 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 2 343,00 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 870 403,38 | 1 956 702,54 |
| 1. | Środki trwałe | 1 860 341,43 | 1 956 702,54 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 86 135,86 | 89 844,26 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 729 206,88 | 1 795 424,97 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 4 564,03 | 8 020,16 |
| d) | środki transportu | 38 414,66 | 59 878,15 |
| e) | inne środki trwałe | 2 020,00 | 3 535,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 10 061,95 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 939 618,73 | 939 618,73 |
| 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 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 18 114,00 | 37 255,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 18 114,00 | 37 255,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 4 157 653,83 | 4 467 549,42 |
| I. | Zapasy | 1 707 056,21 | 1 645 993,19 |
| 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 | 1 707 056,21 | 1 645 993,19 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 919 814,74 | 2 515 362,51 |
| 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 | 919 814,74 | 2 515 362,51 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 871 748,10 | 2 398 282,16 |
| | - do 12 miesięcy | 871 748,10 | 2 398 282,16 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych | 40 263,09 | 105 454,30 |
| c) | inne | 7 803,55 | 11 626,05 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 416 456,80 | 195 465,48 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 416 456,80 | 195 465,48 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 54 147,33 | 51 749,62 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 54 147,33 | 51 749,62 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 362 309,47 | 143 715,86 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 362 309,47 | 143 715,86 |
| | - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 114 326,08 | 110 728,24 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem | 7 003 400,72 | 7 403 468,69 |

| | PASYWA | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 4 618 602,29 | 5 021 012,97 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 305 224,40 | 305 224,40 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 4 839 898,94 | 4 839 898,94 |
| | - nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 220 644,72 | 0,00 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -747 165,77 | -124 110,37 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 384 798,43 | 2 382 455,72 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 1 956,00 | 4 223,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 956,00 | 4 223,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 382 842,43 | 2 378 232,72 |
| 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 | 2 382 842,43 | 2 378 232,72 |
| a) | kredyty i pożyczki | 994 738,62 | 192 244,44 |
| 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: | 1 076 254,08 | 1 908 916,08 |
| | - do 12 miesięcy | 1 076 254,08 | 1 908 916,08 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 189 310,80 | 0,00 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tyt. podatków, ceł,ubezsp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych | 121 481,43 | 276 469,20 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 500,00 | 45,50 |
| i) | inne | 557,50 | 557,50 |
| 4. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| | Pasywa razem | 7 003 400,72 | 7 403 468,69 |

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

| | 01.04.2020 - 30.06.2020 | 01.04.2019 - 30.06.2019 | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 01.01.2019 - 30.06.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 778 204,14 | 3 026 425,04 | 216 457,78 | 4 454 031,64 |
| - od jednostek powiązanych | 433 179,87 | 1 419 101,02 | 874 465,15 | 1 985 047,26 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 345 024,27 | 1 607 324,02 | 1 289 992,63 | 2 468 984,38 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 124 288,38 | 2 805 740,56 | 2 950 573,73 | 4 574 156,35 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 22 778,58 | 26 532,49 | 46 288,12 | 53 065,02 |
| I. Amortyzacja | 143 752,65 | 395 186,77 | 433 394,94 | 544 423,24 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 291 417,15 | 505 905,80 | 604 212,69 | 896 029,04 |
| III. Usługi obce | 21 710,99 | 26 037,93 | 45 580,83 | 43 502,93 |
| IV. Podatki i opłaty | 306 560,17 | 440 958,90 | 702 629,73 | 870 403,27 |
| V. Wynagrodzenia | 56 668,68 | 64 841,34 | 117 838,24 | 128 855,27 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 18 944,90 | 20 773,05 | 49 413,73 | 35 413,77 |
| VII . Pozostałe koszty rodzajowe | 262 455,26 | 1 325 504,28 | 951 115,45 | 2 002 463,81 |
| VII I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | -346 084,24 | 220 684,48 | -786 115,95 | -120 124,71 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | 62 627,62 | 25 231,80 | 67 934,39 | 29 959,97 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 62 427,62 | 25 231,80 | 67 734,39 | 29 959,97 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 2 031,39 | 23 057,80 | 21 141,82 | 23 699,96 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 2 031,39 | 23 057,80 | 21 141,82 | 23 699,96 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | -285 488,01 | 222 858,48 | -739 323,38 | -113 864,70 |
| III. Inne koszty operacyjne | 129,26 | 14,78 | 602,08 | 62,19 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. Przychody finansowe | 39,36 | 14,78 | 602,08 | 62,19 |
| 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 | 89,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 2 398,86 | 6 973,18 | 8 444,47 | 10 307,86 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 857,26 | 784,10 | 3 459,93 | 784,10 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | 1 541,60 | 6 189,08 | 4 984,54 | 9 523,76 |
| - dla jednostek powiązanych | -287 757,61 | 215 900,08 | -747 165,77 | -124 110,37 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -287 757,61 | 215 900,08 | -747 165,77 | -124 110,37 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (K–L–M) | -287 757,61 | 215 900,08 | -747 165,77 | -124 110,37 |

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

| | | 01.04.2020 - 30.06.2020 | 01.04.2019 - 30.06.2019 | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 01.01.2019 - 30.06.2019 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -287 757,61 | 215 900,08 | -747 165,77 | -124 110,37 |
| II. | Korekty razem | 79 942,21 | -543 693,39 | 1 062 466,89 | -116 836,92 |
| 1. | Amortyzacja | 22 778,58 | 26 532,49 | 46 288,12 | 53 065,02 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 857,26 | 784,10 | 3 459,93 | 784,10 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | -14,77 | 0,00 | -62,19 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 41 053,09 | 199 669,97 | 42 918,62 | -61 688,96 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 132 560,80 | -867 084,53 | 1 478 526,79 | 303 286,14 |
| 8. | Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -156 951,42 | 86 301,59 | -478 911,24 | -375 048,82 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 23 862,79 | 10 117,76 | -39 011,91 | -37 172,21 |
| 10. | Inne korekty | 15 781,11 | 0,00 | 9 196,58 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -207 815,40 | -327 793,31 | 315 301,12 | -240 947,29 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. | Wpływy | 239,36 | 14,77 | 802,08 | 62,19 |
| 1. | Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 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 | 239,36 | 14,77 | 602,08 | 62,19 |
| II. | Wydatki | 8 805,39 | 0,00 | 17 610,78 | 0,00 |
| 1. | Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 8 805,39 | 0,00 | 17 610,78 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | -8 566,03 | 14,77 | -16 808,70 | 62,19 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. | Wpływy | 802 327,00 | 0,00 | 1 103 827,00 | 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 | 802 327,00 | 0,00 | 1 103 827,00 | 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 | 857,26 | 784,10 | 303 459,93 | 62 784,10 |
| 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 | 0,00 | 300 000,00 | 62 000,00 |
| 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 | 857,26 | 784,10 | 3 034 459,93 | 784,10 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 801 469,74 | -784,10 | 800 367,07 | -62 784,10 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 585 088,31 | -328 562,64 | 1 098 859,49 | -303 669,20 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 585 088,31 | -328 562,64 | 1 098 859,49 | -303 669,20 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 777 221,16 | 472 278,50 | 263 449,98 | 447 385,06 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 1 362 309,47 | 143 715,86 | 1 362 309,47 | 143 715,86 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

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

| | | 01.04.2020 - 30.06.2020 | 01.04.2019 - 30.06.2019 | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 01.01.2019 - 30.06.2019 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 4 906 359,90 | 4 805 112,89 | 5 365 768,06 | 5 145 123,34 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 906 359,90 | 4 805 112,89 | 5 365 768,06 | 5 145 123,34 |
| 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 | 4 839 898,94 | 5 593 715,79 | 4 839 898,94 | 5 593 715,79 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | -753 816,85 | 0,00 | -753 816,85 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | -753 816,85 | 0,00 | -753 816,85 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | -753 816,85 | 0,00 | -753 816,85 |
| | - przesunięcie na kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 4 839 898,94 | 4 839 898,94 | 4 839 898,94 | 4 839 898,94 |
| 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 | 220 644,72 | -1 093 827,30 | 220 644,72 | -753 816,45 |
| 9.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 220 644,72 | 0,00 | 220 644,72 | 0,00 |
| 9.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 220 644,72 | 0,00 | 220 644,72 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 220 644,72 | 0,00 | 220 644,72 | 0,00 |
| 9.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -459 408,16 | -1 093 827,30 | 0,00 | -753 816,45 |

| | | | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 9.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -459 408,16 | -1 093 827,30 | 0,00 | -753 816,45 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 753 816,45 | 0,00 | 753 816,45 |
| 9.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -459 408,16 | -340 010,45 | 0,00 | 0,00 |
| 9.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -459 408,16 | 340 010,45 | 220 644,72 | 0,00 |
| 10. | Wynik netto | -287 757,61 | 215 900,08 | -747 165,77 | -124 110,37 |
| a) | zysk netto | 0,00 | 215 900,08 | 0,00 | 0,00 |
| b) | strata netto | -287 757,61 | 0,00 | -747 165,77 | -124 110,37 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 4 618 602,29 | 5 021 012,97 | 4 618 602,29 | 5 021 012,97 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 618 602,29 | 5 021 012,97 | 4 618 602,29 | 5 021 012,97 |

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

| | AKTYWA | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 2 865 742,34 | 2 963 084,68 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 8 805,39 | 2 343,00 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 8 805,39 | 2 343,00 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 823 204,22 | 1 907 867,95 |
| 1. | Środki trwałe | 1 823 204,22 | 1 907 867,95 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 86 135,86 | 89 844,26 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 695 429,67 | 1 757 593,62 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 3 224,03 | 4 942,24 |
| d) | środki transportu | 38 414,66 | 55 487,83 |
| 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 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 1 015 618,73 | 1 015 618,73 |
| 1. | Nieruchomości | 939 618,73 | 939 618,73 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 76 000,00 | 76 000,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 18.114,00 | 37 255,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 18.114,00 | 37 255,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 2 683 119,83 | 2 669 766,05 |
| I. | Zapasy | 1 222 639,03 | 1 159 780,62 |
| 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 | 1 222 639,03 | 1 159 780,62 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 631 343,02 | 1 222 543,30 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 209 844,03 | 0,00 |
| 2. | Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 421 498,99 | 1 222 543,30 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 407 833,76 | 1 204 699,77 |
| | - do 12 miesięcy | 407 833,76 | 1 204 699,77 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych | 6 369,68 | 6 593,48 |
| c) | inne | 7 295,55 | 11 250,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 716 976,17 | 179 696,76 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 716 976,17 | 179 696,76 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 53 647,33 | 51 749,62 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 53 647,33 | 51 749,62 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 663 328,84 | 127 947,14 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 663 328,84 | 127 947,14 |
| | - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 112 161,61 | 107 745,37 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem | 5 548 862,17 | 5 632 580,73 |

| | PASYWA | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 3 771 965,19 | 3 841 551,61 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 301 224,40 | 301 224,40 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 608 279,17 | 3 608 279,17 |
| | - nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -10 418,96 | 0,00 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -127 119,42 | -67 951,96 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 776 896,98 | 1 791 299,12 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 1 956,00 | 4 223,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 956,00 | 4 223,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 774 940,98 | 1 787 076,12 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 6 082,35 | 129 336,48 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 1 579 547,83 | 1 657 739,64 |
| a) | kredyty i pożyczki | 608 408,62 | 192 244,44 |
| 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: | 873 587,98 | 1 109 776,13 |
| | - do 12 miesięcy | 873 587,98 | 1 109 776,13 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 189 310,80 | 224 639,05 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tyt. podatków, ceł,ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych | 97 439,73 | 130 968,52 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) | inne | 111,50 | 111,50 |
| 4. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| | Pasywa razem | 5 548 862,17 | 5 632 850,73 |

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

| | 01.04.2020 - 30.06.2020 | 01.04.2019 - 30.06.2019 | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 01.01.2019 - 30.06.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 457 975,48 | 1 706 134,63 | 1 583 241,80 | 2 608 289,76 |
| - od jednostek powiązanych | 134 063,82 | 225 961,21 | 375 429,39 | 317 626,84 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 323 911,66 | 1 480 173,42 | 1 207 812,41 | 2 290 662,92 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 585 041,87 | 1 668 836,10 | 1 713 842,41 | 2 672 154,81 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 20 984,33 | 22 467,05 | 42 072,44 | 44 934,12 |
| I. Amortyzacja | 43 151,03 | 107 972,17 | 177 570,59 | 143 390,45 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 101 345,50 | 136 242,00 | 218 243,75 | 239 216,64 |
| III. Usługi obce | 21 710,99 | 26 036,93 | 45 128,83 | 43 500,93 |
| IV. Podatki i opłaty | 110 810,01 | 121 199,00 | 231 467,74 | 274 352,25 |
| V. Wynagrodzenia | 20 653,08 | 23 236,48 | 44 447,39 | 45 205,74 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 16 186,31 | 12 630,78 | 41 246,37 | 21 319,63 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 250 200,62 | 1 219 051,69 | 913 665,30 | 1 860 235,05 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | -127 066,39 | 37 298,53 | -130 600,61 | -63 865,05 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | 23 657,13 | 24 836,40 | 28 963,90 | 29 495,21 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 23 657,13 | 24 836,40 | 28 963,90 | 29 495,21 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 035,05 | 23 049,62 | 20 145,47 | 23 327,30 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 1 035,05 | 23 049,62 | 20 145,47 | 23 327,30 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | -104 444,31 | 39 085,31 | -121 782,18 | -57 697,14 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 518,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 518,00 | 0,00 |
| 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 | 2 338,55 | 9 620,14 | 5 855,24 | 10 254,82 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 796,95 | 731,06 | 1 159,38 | 731,06 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | 1 541,60 | 6 189,08 | 4 695,86 | 9 523,76 |
| - dla jednostek powiązanych | -106 782,86 | 32 165,17 | -127 119,42 | -67 951,96 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -106 782,86 | 32 165,17 | -127 119,42 | -67 951,96 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (K–L–M) | -106 782,86 | 32 165,17 | -127 119,42 | -67 951,96 |

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

| | | 01.04.2020 - 30.06.2020 | 01.04.2019 - 30.06.2019 | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 01.01.2019 - 30.06.2019 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -106 782,86 | 32 165,17 | -127 119,42 | -67 951,96 |
| II. | Korekty razem | 113 300,98 | -264 054,62 | 134 385,38 | 30 251,03 |
| 1. | Amortyzacja | 20 984,33 | 22 467,05 | 42 072,44 | 44 934,12 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | 0,00 | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | | 0,00 | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 796,95 | 731,06 | 1 159,38 | 731,06 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 42 476,15 | 94 852,24 | 43 438,70 | -87 038,12 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 213 575,74 | -191 043,51 | 248 147,75 | 696 875,46 |
| 8. | Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -199 640,62 | -200 822,95 | -163 887,31 | -586 685,90 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 22 785,50 | 9 761,49 | -41 026,91 | -38 565,59 |
| 10. | Inne korekty | 12 322,93 | 0,00 | 4 481,33 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 6 518,12 | -231 889,45 | 7 265,96 | -37 700,93 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 | 518,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niem. 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 | 518,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 8 805,39 | 0,00 | 8 805,39 | 0,00 |
| 1. | Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 8 805,39 | 0,00 | 8 805,39 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | -8 805,39 | 0,00 | -8 287,39 | 0,00 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. | Wpływy | 415 997,00 | 0,00 | 565 997,00 | 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 | 565 997,00 | 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 | 796,95 | 731,06 | 151 159,38 | 62 731,06 |
| 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 | 0,00 | 150 000,00 | 62 000,00 |
| 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 | 796,95 | 731,06 | 1 159,38 | 731,06 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 415 200,05 | -731,06 | -414 837,62 | -62 731,06 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 412 912,78 | -232 620,51 | 413 816,19 | -100 431,99 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 412 912,78 | -232 620,51 | 413 816,19 | -100 431,99 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 250 416,06 | 360 567,65 | 249 512,65 | 228 379,13 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 663 328,84 | 127 947,14 | 663 328,84 | 127 947,14 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

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

| | | 01.04.2020 - 30.06.2020 | 01.04.2019 - 30.06.2019 | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 01.01.2019 - 30.06.2019 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3 878 748,05 | 3 809 386,44 | 3 899 084,61 | 3 909 503,57 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 3 878 748,05 | 3 809 386,44 | 3 899 084,61 | 3 909 503,57 |
| 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 | 3 608 279,17 | 3 711 528,54 | 3 608 279,17 | 3 711 528,54 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | -103 249,37 | 0,00 | -103 249,37 |
| | - przesunięcie na kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 608 279,17 | 3 608 279,17 | 3 608 279,17 | 3 608 279,17 |
| 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 | -30 755,52 | -203 366,50 | -10 418,96 | -103 249,37 |
| 9.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | -30 755,52 | -203 366,50 | -10 418,96 | -103 249,37 |

| | | | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 9.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -30 755,52 | -203 366,50 | -10 418,96 | -103 249,37 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | -103 249,37 | 0,00 | -103 249,37 |
| 9.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -30 755,52 | -100 117,13 | -10 418,96 | 0,00 |
| 9.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -30 755,52 | -100 117,13 | -10 418,96 | 0,00 |
| 10. | Wynik netto | -106 782,86 | 32 165,17 | -127 119,42 | -67 951,96 |
| a) | zysk netto | 0,00 | 32 165,17 | 0,00 | 0,00 |
| b) | strata netto | -106 782,86 | 0,00 | -127 119,42 | -67 951,96 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 3 771 965,19 | 3 841 551,61 | 3 771 965,19 | 3 841 551,61 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 771 965,19 | 3 841 551,61 | 3 771 965,19 | 3 841 551,61 |