



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

III KWARTAŁ 2016 r.



SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. SYTUACJA FINANSOWA	5
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej IBC POLSKA F&P SA	5
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IBC POLSKA F&P SA	5
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ IBC POLSKA F&P SA.....	5
III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	6
IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO	6
V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	6
1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	6
2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej	6
3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	9
4. Pozostałe informacje.....	9
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
4.2. Organy Spółki	10
4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P	10
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	10
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	11
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	12
Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	12
Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	13
Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	15
Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	15
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	16
Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	16
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	17
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	19
Skrócone zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	19

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	3 104 718,10	2 821 331,37	7 620 598,15	8 001 849,68
Zysk (strata) ze sprzedaży	-21 100,16	-13 264,94	-51 626,45	-256 453,78
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	77 930,56	94 570,50	247 681,10	-28 299,24
Zysk (strata) brutto	68 154,14	88 187,39	228 646,87	-62 145,60
Zysk (strata) netto	38 961,14	59 555,39	141 067,87	-148 041,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	28 566,82	-8 437,45	-150 483,66	528 895,31
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-983,79	962,77	-22 963,22	1 942,84
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	71 962,19	-547 890,68	235 729,33	-506 316,85

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	30.09.2016	30.09.2015
Aktywa trwałe	3 505 653,75	4 194 225,08
Aktywa obrotowe	4 707 142,79	3 782 877,48
Aktywa razem	8 212 796,54	7 977 102,56
Zobowiązania krótkoterminowe	2 614 707,69	2 585 957,59
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	5 235 910,95	4 740 362,79
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	477 454,60	722 945,77

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 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	1 741 384,96	1 360 194,11	4 290 729,76	4 476 312,88
Zysk (strata) ze sprzedaży	-44 006,05	-146 876,08	50 930,50	-234 165,83
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	22 497,84	-76 274,47	251 879,71	-71 096,09
Zysk (strata) brutto	9 555,52	-83 435,73	230 309,07	-105 476,26
Zysk (strata) netto	3 675,52	-88 754,73	212 669,07	-121 433,26
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-20 057,23	-106 246,75	-116 158,63	704 114,99
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 149,69	210,00	-4 147,33	210,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-47 496,27	-472 890,68	116 270,87	-581 304,28

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	30.09.2016	30.09.2015
Aktywa trwałe	3 367 282,46	3 855 877,80
Aktywa obrotowe	2 931 898,56	1 892 754,67
Aktywa razem	6 299 181,02	5 748 632,47
Zobowiązania krótkoterminowe	2 464 281,36	2 096 521,35
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	3 566 272,62	3 190 181,50
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	68 617,17	500 754,12

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 2016 r. Grupa IBC odnotowała sprzedaż na poziomie 3,1 mln zł, zysk z działalności operacyjnej na poziomie 77,9 tys. zł oraz wynik netto w kwocie 38,9 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na poziomie przychodów odnotowano około 10 proc. wzrostu. Zysk operacyjny zmniejszył się o ponad 17% - z poziomu 94,5 tys. zł, zaś zysk netto zmalał o ponad 34% względem analogicznego okresu w III kwartale 2015 r.

W ujęciu narastającym, po trzech kwartałach 2016 r. Grupa IBC osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 7,6 mln zł, stanowi to 4,76 proc. spadku wobec wyniku wygenerowanego w roku poprzednim. Zmniejszenie przychodów w ujęciu narastającym to wynik spadków osiągniętych w I kwartale 2016 r. – Zarząd Spółki wskazywał, że obserwuje się trend realizowania zamówień bezpośrednio u producentów urządzeń oferowanych w ramach w asortymentu IBC Polska F&P, rezygnując tym samym z zakupów u Spółki. Dodatkowo notowano spadek popytu na usługi serwisowe oferowane przez spółkę zależną, co było ugruntowane działaniami klientów, polegającymi na tworzeniu własnych struktur organizacyjnych, odpowiedzialnych za serwisowanie posiadanych urządzeń.

Jednocześnie wskutek aktywnie prowadzonych działań restrukturyzacyjnych i optymalizacji kosztów (głównie w spółce zależnej IBC Euroserwis sp. z o.o.), odnotowano znaczący wzrost efektywności prowadzonej działalności w ujęciu narastającym. Odnotowany zysk operacyjny wyniósł 247,68 tys. zł narastająco, podczas gdy po trzech kwartałach ub.r. odnotowano stratę w kwocie 28,3 tys. zł. Na poziomie wyniku netto Grupa osiągnęła 141,1 tys. zł, co stanowi wynik o niemal 290 tys. zł lepszy wobec 148 tys. zł straty osiągniętej w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W III kwartale 2016 roku realizowana była sprzedaż do klientów zgodnie z zawartymi umowami i bieżącymi potrzebami rynku. Realizowano dostawy m.in. dla spółki Żywiec oraz AmRest. W ramach współpracy ze spółką AmRest, realizowane były dostawy w ramach corocznego programu wymiany sprzętu w restauracjach należących do sieci. Ponadto, w trzecim kwartale 2016 roku nastąpiła realizacja zamówienia na ponad 300 witryn chłodniczych do browaru URSUS, należącego do SAB Miller Rumunia. Równolegle Grupa prowadzi aktywne działania w obszarze optymalizacji wydatków oraz zmniejszenia zadłużenia.

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

W trzecim kwartale 2016 r. Spółka odnotowała przychody ze sprzedaży na poziomie 1,7 mln zł, zysk z działalności operacyjnej na poziomie 22,5 tys. zł oraz wynik netto w kwocie 3,7 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, przychody wzrosły o ponad 28%. Zysk operacyjny wzrósł o blisko 100 tys. zł. wobec straty na poziomie 76,27 tys. zł w trzecim kwartale 2015 r., zaś wynik netto wzrósł o ponad 92 tys. zł wobec straty w wysokości 88,75 tys. zł.

W ujęciu narastającym, po trzech kwartałach 2016 r. przychody wyniosły 4,29 mln zł, wobec roku poprzedniego stanowi to spadek o 4,15 proc. Przy czym wskutek działań w obszarze optymalizacji kosztowej, Spółka znacząco zwiększyła efektywność działalności i wygenerowała niemal 252 tys. zł zysku operacyjnego (wobec EBIT na poziomie - 71 tys. zł po trzech kwartałach 2015) oraz 212,67 tys. zł wyniku netto (wobec straty w kwocie blisko 121,5 tys. zł).

Na osiągnięte wyniki wpłynęły analogiczne czynniki, które zostały omówione w komentarzu do skonsolidowanych wyników osiągniętych przez Grupę w III kwartale 2016 r.

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

Obserwując trendy panujące wśród koncernów, polegające na redukowaniu nakładów na zakupy dotychczas oferowanych urządzeń, Spółka kontynuowała działania intensyfikujące sprzedaż usług consultingowych i handlowych w obszarze minibrowarów oraz pubów i restauracji. Wciąż poszukiwane są nowe branże, pod kątem których Spółka rozwijać będzie swoją ofertę produktową.

III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd IBC Polska F&P S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2016.

IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

W Dokumencie Informacyjnym Spółka nie zamieszczała informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

Jednostka dominująca	IBC Polska F&P S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba, adres:	Łosice 25
Telefon:	71 338 06 80
Faks:	71 315 56 20
Adres poczty elektronicznej:	inwestorzy@ibcpolska.pl
Adres strony internetowej:	www.ibcpolska.pl
NIP:	8940005782
REGON:	006006050
KRS:	0000396293

Jednostka zależna	IBC Euroserwis Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba, adres:	Łosice 25
Telefon:	71 338 06 80
Faks:	71 315 56 20
Adres poczty elektronicznej:	biuro@ibceuroserwis.pl
Adres strony internetowej:	www.ibcpolska.pl
NIP:	8951782673
REGON:	932848757
KRS:	0000143551
Kapitał zakładowy:	80.000 zł – 160 udziałów o wartości 500,00 zł każdy
Udział Emitenta:	152 udziały – 95,00%

2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej

IBC Polska F&P swoją działalność rozpoczęło w 1995 r. Na początku Spółka koncentrowała się na zaopatrywaniu producentów piwa i napojów bezalkoholowych w urządzenia do sprzedaży tych produktów w gastronomii. Wraz z rozwojem Emitenta oraz 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 przestrzeni za kontuarem, czyli miejsca, w którym pracują barmani. Oferowane są: system zabudowy baru FLEXBAR, podblatowe moduły chłodnicze EKO-LINE i GM-LINE, lodówki na kegi, witryny chłodnicze do napojów, zmywarki podblatowe do szkła, kostkarki do lodu, zamrażarki podblatowe, lodówki i zamrażarki „wpuszczone” w blat, urządzenia do piwa i napojów oraz akcesoria barmańskie.
- Instalacje do wyszynku piwa i napojów. IBC Polska F&P od 1995 r. współpracuje z browarami i innymi producentami napojów, którzy dystrybucję produktów prowadzą w gastronomii. Emitent swoim klientom oferuje elementy instalacji napojowej oraz środki chemiczne, narzędzia i akcesoria do serwisu. Dzięki zdobytemu doświadczeniu Spółka specjalizuje się w projektowaniu instalacji piwnych oraz ich montażu, często w nietypowych miejscach, gdzie od beczki do kranu jest do pokonania duża odległość. Realizowane są indywidualne projekty w zakresie: instalacji piwnych, urządzenia zabudowy baru i zaplecza, kolumny do piwa, autopiwiarni (samoobsługowe instalacje piwne).
- Minibrowary. Spółka oferuje doradztwo inwestycyjne dla firm planujących budowę minibrowaru. Oferta zawiera wszystkie elementy procesu inwestycji w browar restauracyjny lub minibrowar, zaczynając od projektu technologicznego całego lokalu, przygotowania specyfikacji elementów instalacji do produkcji i wyszynku piwa, wyborze dostawców urządzeń oraz ekip technicznych, kończąc na szkoleniu w obsłudze i serwisie.
- Elementy instalacji piwnych, wyposażenie KEG-SERWISU. Od ponad 15 lat Emitent niezmiennie dopasowuje swoją ofertę do zmieniających się standardów w branży gastronomicznej. Oferowane są poszczególne elementy instalacji napojowych: kolumny do piwa, krany, reduktory CO₂, butle CO₂, głowice, schładzarki do piwa i napojów, węże, obejmy, szybkozłącza, urządzenia do mycia i konserwacji instalacji, rolbary oraz części zamienne.
- Materiały POS. Współpraca z browarami i producentami napojów bezalkoholowych oraz własne studio projektowe daje możliwość wyposażenia klientów IBC Polska F&P w materiały standardowe przeznaczone do personalizacji np.: tace kelnerskie, serwetki, szklanki z tworzywa wielokrotnego użytku, maty barowe, świeczniki, podstawki na bilon.

Poprzez spółkę zależną, IBC Euroserwis sp. z o.o., utworzoną w 2003 r. Grupa świadczy usługi serwisowe i remontowe urządzeń chłodniczych, mroźniczych, a także profesjonalnych urządzeń gastronomicznych. Kluczowymi klientami firmy są

producenci napojów, lodów oraz sieci restauracji i hoteli. Strategia Spółki opiera się na ścisłej i długofalowej współpracy, w której IBC Euroserwis Sp. z o.o. dla swoich klientów nie jest tylko dostawcą usług, ale także partnerem i doradcą. Ofertę firmy tworzą zasadniczo trzy działy:

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

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

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

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

3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej



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

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

4. Pozostałe informacje

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

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

*akcje imienne

4.2. Organy Spółki

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

Zarząd

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Andrzej Plak	Prezes Zarządu	6 października 2011	5 października 2016
Piotr Flak	Wiceprezes Zarządu	6 października 2011	5 października 2016

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		od	do
Karol Cisarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	6 października 2011	5 października 2016
Kalina Plak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	6 października 2011	5 października 2016
Kazimierz Plak	Członek Rady Nadzorczej	29 grudnia 2011	5 października 2016
Barbara Toruń	Członek Rady Nadzorczej	29 grudnia 2011	5 października 2016
Andrzej Kustra	Członek Rady Nadzorczej	21 października 2013	5 października 2016

4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P

W III kwartale 2016 r. Grupa Kapitałowa Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 20 osób, z czego 6 osób było zatrudnionych w IBC Polska F&P S.A. oraz 14 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 30.09.2016 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym. Sprawozdanie z przepływów sporządzono metodą pośrednią.

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

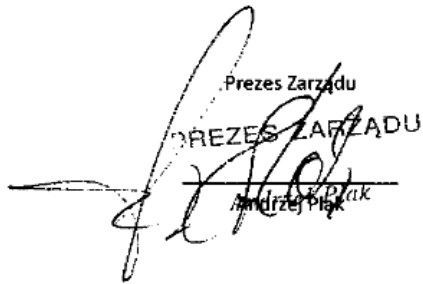
1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł nie ujmuje w ewidencji środków trwałych i zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.
2. Akcje i udziały wyceniane są cenach nabycia, a inwestycje w nieruchomościach wycenia się w cenach rynkowych, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
4. Produkty i usługi niezakończone wycenia się w wysokości kosztu wytworzenia. Do kosztów wytworzenia produktów nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży produktów i usług.
5. Należności wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, w wielkościach wynikających z faktur sprzedaży z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.
6. Zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z faktur zakupu.
7. Środki pieniężne i kapitały wycenione zostały według wartości nominalnej.

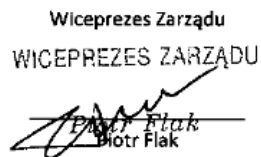
8. Spółki nie utworzyły rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, ani inne świadczenia pracownicze.

W okresie od stycznia do września 2016 r. nie dokonano zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd IBC Polska F&P S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe IBC Polska F&P S.A. wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi w Spółce, oraz informacje zawarte w raporcie kwartalnym przedstawiają prawdziwy obraz sytuacji majątkowo-finansowej Grupy Kapitałowej IBC Polska F&P S.A oraz IBC Polska F&P S.A.

Prezes Zarządu
PREZES ZARZĄDU

Andrzej Flak

Wiceprezes Zarządu
WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Flak

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

AKTYWA	30.09.2016	30.09.2015
A. Aktywa trwałe	3 505 653,75	4 194 225,08
I. Wartości niematerialne i prawne	245 181,87	725 774,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 303 198,15	2 487 867,74
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	939 618,73	939 618,73
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 655,00	40 964,00
B. Aktywa obrotowe	4 707 142,79	3 782 877,48
I. Zapasy	1 141 925,12	950 753,19
II. Należności krótkoterminowe	2 919 349,51	1 976 794,35
III. Inwestycje krótkoterminowe	523 777,75	768 570,22
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	122 090,41	86 759,72
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	8 212 796,54	7 977 102,56

PASYWA	30.09.2016	30.09.2015
A. Kapitał (fundusz własny)	5 235 910,95	4 740 362,79
I. Kapitał podstawowy	305 224,40	305 224,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 789 618,68	4 583 179,99
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	141 067,87	-148 041,60
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 976 885,59	3 236 739,77
I. Rezerwy na zobowiązania	1 181,00	2 600,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 614 707,69	2 585 957,59
IV. Rozliczenia międzyokresowe	360 996,90	648 182,18
RAZEM	8 212 796,54	7 977 102,56

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przychody ze sprzedaży netto	3 104 718,10	2 821 331,37	7 620 598,15	8 001 849,68
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 445 112,49	1 635 039,37	4 253 945,01	4 107 912,69
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 659 605,61	1 186 292,00	3 366 653,14	3 893 936,99
B. Koszty działalności operacyjnej	3 125 818,26	2 834 596,31	7 672 224,60	8 258 303,46
I. Amortyzacja	169 481,09	177 362,39	521 084,60	389 710,65
II. Zużycia materiałów i energii	226 190,75	357 293,10	1 060 199,43	1 178 998,23
III. Usługi obce	854 493,16	844 341,59	1 938 141,41	1 884 659,34
IV. Podatki i opłaty	31 081,27	22 388,30	76 189,37	66 469,40
V. Wynagrodzenia	354 145,86	408 928,33	1 101 786,42	1 262 272,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 810,64	62 702,63	166 035,27	197 183,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 177,08	11 700,02	43 276,63	33 356,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 421 438,41	949 879,95	2 765 511,47	3 245 653,47
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-21 100,16	-13 264,94	-51 626,45	-256 453,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	99 140,46	108 212,64	303 747,18	230 129,51
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	96 119,56	98 044,56	288 358,69	197 667,56
III. Inne przychody operacyjne	3 020,90	10 168,08	15 388,49	32 461,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	109,74	377,20	4 439,63	1 974,97
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów	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	109,74	377,20	4 439,63	1 974,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	77 930,56	94 570,50	247 681,10	-28 299,24
G. Przychody finansowe	3 165,90	1 240,79	3 726,47	2 220,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	3 165,90	1 240,79	3 726,47	2 220,86
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	12 942,32	7 623,90	22 760,70	36 067,22
I. Odsetki	7 820,65	4 902,39	17 735,52	20 706,90
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	5 121,67	2 721,55	5 025,18	15 360,32
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	68 154,14	88 187,39	228 646,87	-62 145,60
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk brutto	68 154,14	88 187,39	228 646,87	-62 145,60
L. Podatek dochodowy	29 193,00	28 632,00	87 579,00	85 896,00

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	38 961,14	59 555,39	141 067,87	-148 041,60

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:				
I. Zysk (strata) netto	38 961,14	59 555,39	141 067,87	-148 041,60
II. Korekty razem	-10 394,32	-67 992,84	-291 551,53	676 936,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 566,82	-8 437,45	-150 483,66	528 895,51
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:				
I. Wpływy	3 165,90	962,77	3 726,47	1 942,84
II. Wydatki	4 149,69	0,00	26 689,69	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-983,79	962,77	-22 963,22	1 942,84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:				
I. Wpływy	119 458,46	0,00	253 464,85	150 000,00
II. Wydatki	47 496,27	547 890,68	17 735,52	656 316,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	71 962,19	-547 890,68	235 729,33	-506 316,85
D. Przepływy pieniężne netto, razem	99 545,22	-555 365,36	62 282,45	24 521,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	99 545,22	-555 365,36	62 282,45	24 521,30
F. Środki pieniężne na początek okresu	377 909,38	1 278	415 172,15	698 424,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu	477 454,60	722 945,66	477 454,60	722 945,77

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 196 949,81	4 680 807,40	5 094 843,08	4 805 764,91
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 196 949,81	4 680 807,40	5 094 843,08	4 805 764,91
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 235 910,95	4 740 362,79	5 235 910,95	4 740 362,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 235 910,95	4 740 362,79	5 235 910,95	4 740 362,79

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

AKTYWA	30.09.2016	30.09.2015
A. Aktywa trwałe	3 367 282,46	3 855 877,80
I. Wartości niematerialne i prawne	119 258,49	405 478,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 214 750,24	2 393 816,62
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 015 618,73	1 015 618,73
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 655,00	40 964,00
B. Aktywa obrotowe	2 931 898,56	1 892 754,67
I. Zapasy	775 096,09	612 923,31
II. Należności krótkoterminowe	1 958 222,24	654 051,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	114 940,32	546 378,57
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	83 639,91	79 400,85
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	6 299 181,02	5 748 632,47

PASYWA	30.09.2016	30.09.2015
A. Kapitał (fundusz własny)	3 566 272,62	3 190 181,50
I. Kapitał podstawowy	301 224,40	301 224,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 052 379,15	3 010 390,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	212 669,07	-121 433,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 732 908,40	2 558 450,97
I. Rezerwy na zobowiązania	1 181,00	2 600,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 464 281,36	2 096 521,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe	267 446,04	459 329,62
RAZEM	6 299 181,02	5 748 632,47

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przychody ze sprzedaży netto	1 741 384,96	1 360	4 290 729,76	4 476 312,88
I. Przychody ze sprzedaży produktów	194 687,63	254 194,43	1 161 511,43	792 354,75
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 546 697,33	1 105 999,68	3 129 218,33	3 683 958,13
B. Koszty działalności operacyjnej	1 785 391,01	1 507	4 239 799,26	4 710 478,71
I. Amortyzacja	115 188,69	118 082,37	351 353,37	297 016,60
II. Zużycia materiałów i energii	45 915,28	86 934,91	404 967,49	340 898,00
III. Usługi obce	161 214,38	226 731,51	442 692,80	463 417,61
IV. Podatki i opłaty	31 058,67	22 245,30	76 025,77	65 529,90
V. Wynagrodzenia	78 673,01	135 699,93	302 229,91	374 104,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 409,49	23 187,76	56 102,68	68 283,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 180,49	3 718,99	18 728,80	8 539,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 334 751,00	890 469,42	2 587 698,44	3 092 688,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-44 006,05	-146 876,08	50 930,50	-234 165,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	66 613,63	70 928,76	205 387,07	164 962,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00		
II. Dotacje	63 672,48	63 672,48	191 017,44	151 838,12
III. Inne przychody operacyjne	2 941,15	7 256,28	14 369,63	13 124,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	109,74	327,15	4 437,86	1 892,92
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	109,74	327,15	4 437,86	1 892,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	22 497,84	-76 274,47	251 879,71	-71 096,09
G. Przychody finansowe	0,00	488,02	2,36	488,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki		488,02	2,36	488,02
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	12 942,32	7 649,28	21 573,00	34 868,19
I. Odsetki	7 820,65	4 902,39	17 735,52	20 694,33
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	5 121,67	2 746,89	3 837,48	14 173,86
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	9 555,52	-83 435,73	230 309,07	-105 476,26
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk brutto	9 555,52	-83 435,73	230 309,07	-105 476,26
L. Podatek dochodowy	5 880,00	5 319,00	17 640,00	15 957,00

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	3 675,52	-88 754,73	212 669,07	-121 433,26

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

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:				
I. Zysk (strata) netto	3 675,52	-88 754,73	212 669,07	-121 433,26
II. Korekty razem	-23 732,75	-17 492,02	-328 827,70	825 548,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-20 057,23	-106 246,75	-116 158,63	704 114,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:				
I. Wpływy	0,00	210,00	2,36	210,00
II. Wydatki	4 149,69	0,00	4 149,69	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 149,69	210,00	-4 147,33	210,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:				
I. Wpływy	0,00	0,00	134 006,39	0,00
II. Wydatki	47 496,27	472 890,68	17 735,52	581 304,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-47 496,27	-472 890,68	116 270,87	-581 304,28
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-71 703,19	-578 927,43	-4 035,09	123 020,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków	-71 703,19	-578 927,43	-4 035,09	123 020,71
F. Środki pieniężne na początek okresu	140 320,36	1 079	72 652,26	377 733,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu	68 617,17	500 754,12	68 617,17	500 754,12

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	III KWARTAŁ 2016	III KWARTAŁ 2015	III KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 562 597,10	3 278 936,23	3 353 603,55	3 311 614,76
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 562 597,10	3 278 936,23	3 353 603,55	3 311 614,76
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 566 272,62	3 190 181,50	3 566 272,62	3 190 181,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 566 272,62	3 190 181,50	3 566 272,62	3 190 181,50