



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

IV 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	5
IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO	6
V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	6
1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	6
2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej	6
3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	8
4. Pozostałe informacje.....	9
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
4.2. Organy Spółki	9
4.3. Zatrudnienie w Grupie IBC POLSKA F&P	9
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
Skonsolidowany skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	11
Skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	12
Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	14
Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	14
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	15
Jednostkowy skrócony bilans IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	15
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat IBC POLSKA F&P (dane w PLN).....	16
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	18
Skrócone zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym IBC POLSKA F&P (dane w PLN)	18

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	IV KWARTAŁ 2016	IV KWARTAŁ 2015	IV KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	1 926 070,64	2 295 314,96	9 546 668,79	10 297 164,64
Zysk (strata) ze sprzedaży	-331 202,19	-17 574,40	-382 828,64	-274 028,18
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-229 931,88	264 223,37	17 749,22	235 924,13
Zysk (strata) brutto	-239 405,39	229 572,25	-10 758,52	166 552,65
Zysk (strata) netto	-191 810,39	-59 525,00	-50 742,52	156 138,65
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 167 550,71	-627 732,73	1 476 562,14	78 732,58
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-14 861,12	-6 355,79	78 681,21	-181 982,95
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-396 866,14	326 314,90	-737 137,45	-180 001,95

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE (PLN)	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	3 343 569,13	4 011 662,66
Aktywa obrotowe	3 920 151,09	3 599 603,18
Aktywa razem	7 263 720,22	7 611 265,84
Zobowiązania krótkoterminowe	2 042 787,56	1 969 931,67
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	5 044 100,56	5 044 543,04
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 233 278,05	415 172,15

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	IV KWARTAŁ 2016	IV KWARTAŁ 2015	IV KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
Przychody ze sprzedaży	1 067 534,41	1 202 432,48	5 358 264,17	5 678 745,36
Zysk (strata) ze sprzedaży	-94 620,19	-78 098,73	-43 689,69	-312 264,56
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-26 670,71	139 707,17	225 209,00	68 611,08
Zysk (strata) brutto	-41 265,53	98 594,31	189 043,54	-6 861,55
Zysk (strata) netto	-63 609,53	88 180,31	149 059,54	-17 275,55
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 196 111,60	-832 764,76	1 536 495,15	-27 079,77
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-15 148,30	0,00	-19 295,63	-101 360,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-396 827,65	404 662,90	-737 098,96	-176 641,38

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (PLN)	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	3 258 497,04	3 726 100,14
Aktywa obrotowe	2 142 467,34	1 767 016,27
Aktywa razem	5 400 964,38	5 493 116,41
Zobowiązania krótkoterminowe	1 782 572,90	1 788 386,51
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	3 502 663,09	3 294 339,21
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	852 752,82	72 652,26

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 czwartym kwartale 2016 r. Grupa IBC odnotowała sprzedaż na poziomie 1,9 mln zł, stratę z działalności operacyjnej na poziomie 229,9 tys. zł oraz wynik netto w kwocie -191,8 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na poziomie przychodów odnotowano około 17 proc. spadku. Zysk operacyjny zmniejszył się o 494 tys. zł - z poziomu 264,2 tys. zł, zaś zysk netto zmalał o ponad 132 tys. zł względem analogicznego okresu w IV kwartale 2015 r.

W ujęciu narastającym, po czterech kwartałach 2016 r. Grupa IBC osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 9,55 mln zł, stanowi to 7,29 proc. spadku wobec wyniku wygenerowanego w roku poprzednim. Zmniejszenie przychodów w ujęciu narastającym to wynik spadków osiągniętych w poprzednich kwartałach – Zarząd Spółki wskazywał, że obserwuje się trend realizowania zamówień bezpośrednio u producentów urządzeń oferowanych w ramach w asortymencie 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.

Odnutowany w ujęciu narastającym zysk operacyjny wyniósł 17,75 tys. zł, podczas gdy po czterech kwartałach ub.r. odnotowano zysk w kwocie 235,9 tys. zł. Na poziomie wyniku netto Grupa osiągnęła stratę w wysokości 50,74 tys. zł, co stanowi wynik o 206 tys. zł gorszy wobec 156 tys. zł zysku osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W IV 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. Grupa kontynuuje działania mające na celu optymalizację wydatków oraz zmniejszenie zadłużenia.

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

W czwartym kwartale 2016 r. Spółka odnotowała przychody ze sprzedaży na poziomie 1,07 mln zł, stratę z działalności operacyjnej na poziomie 26,7 tys. zł oraz wynik netto w kwocie -63,6 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, przychody zmniejszyły się o ponad 11%, zysk operacyjny zmalał o blisko 166,38 tys. zł. Wynik netto zaś był gorszy o ponad 150 tys. zł wobec wyniku wypracowanego w roku ubiegłym (w wysokości 88,2 tys. zł).

W ujęciu narastającym, po czterech kwartałach 2016 r. przychody wyniosły 5,36 mln zł. Wobec roku poprzedniego stanowi to spadek o 5,64 proc. Przy czym skutek działań w obszarze optymalizacji kosztowej Spółka znacząco zwiększyła efektywność działalności i wygenerowała nieco ponad 225 tys. zł zysku operacyjnego (wobec EBIT na poziomie 68,6 tys. zł w 2015) oraz nieco ponad 149 tys. zł wyniku netto (wobec straty w kwocie blisko 17,28 tys. zł w roku ubiegłym).

Na osiągnięte wyniki wpłynęły analogiczne czynniki, które zostały omówione w komentarzu do skonsolidowanych wyników osiągniętych przez Grupę w IV 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.

Spśród 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 Grześnińską, Spółka oferuje możliwość wykonania projektu technologicznego dla zakładu gastronomicznego, przetwórstwa spożywczego, projektu technologii hotelowej oraz zaoferowanie kompleksowej obsługi inwestycji w gastronomii i branży rolno-spożywczej.
- Urządzenia do kuchni, restauracji, kawiarni i cukierni. W ofercie Emitenta znaleźć można każdy element wyposażenia kuchni, restauracji, stołówki, baru czy cukierni. Kompletna oferta pozwala klientowi na dopasowanie poszczególnych urządzeń według własnych potrzeb. Oferowane są: piece konwekcyjno-parowe, urządzenia grzewcze, urządzenia chłodnicze i mroźnicze, meble technologiczne, zmywarki, dodatkowe urządzenia kuchenne, drobny sprzęt gastronomiczny, urządzenia do pizzy, ekspresy do kawy, maszyny do lodów i bitej śmietany. Do producentów oferowanych urządzeń zalicza się znane i powszechnie doceniane w gastronomii marki: HOBART, FOSTER, GAMKO, RATIONAL, ELEKTROLUX, HATCO, ICE-O-MATIC, FRIGOMAT i inne.
- Wyposażenie do baru. Spółka oferuje każdy element wyposażenia potrzebny do urządzenia przestrzeni za kontuarem, czyli miejsca, w którym pracują barmani. Oferowane są: system zabudowy baru FLEXBAR, podblatowe moduły chłodnicze EKO-LINE i GM-LINE, lodówki na kegi, witryny chłodnicze do napojów, zmywarki podblatowe do szkła, kostkarki do lodu, zamrażarki podblatowe, lodówki i zamrażarki „wpuszczone” w blat, urządzenia do piwa i napojów oraz akcesoria barmańskie.
- Instalacje do wyszynku piwa i napojów. IBC Polska F&P od 1995 r. współpracuje z browarami i innymi producentami napojów, którzy dystrybucję produktów prowadzą w gastronomii. Emitent swoim klientom oferuje elementy instalacji napojowej oraz środki chemiczne, narzędzia i akcesoria do serwisu. Dzięki zdobytemu doświadczeniu Spółka specjalizuje się w projektowaniu instalacji piwnych oraz ich montażu, często w nietypowych miejscach, gdzie od beczki do kranu jest do pokonania duża odległość. Realizowane są indywidualne projekty w zakresie: instalacji piwnych, urządzenia zabudowy baru i zaplecza, kolumny do piwa, autopiwiarni (samoobsługowe instalacje piwne).
- Minibrowary. Spółka oferuje doradztwo inwestycyjne dla firm planujących budowę minibrowaru. Oferta zawiera wszystkie elementy procesu inwestycji w browar restauracyjny lub minibrowar, zaczynając od projektu technologicznego całego lokalu, przygotowania specyfikacji elementów instalacji do produkcji i wyszynku piwa, wyborze dostawców urządzeń oraz ekip technicznych, kończąc na szkoleniu w obsłudze i serwisie.
- Elementy instalacji piwnych, wyposażenie KEG-SERWISU. Od ponad 15 lat Emitent niezmiennie dopasowuje swoją ofertę do zmieniających się standardów w branży gastronomicznej. Oferowane są poszczególne elementy instalacji napojowych: kolumny do piwa, krany, reduktory CO₂, butle CO₂, głowice, schładzarki do piwa i napojów, węże, obejmy, szybkozłączka, urządzenia do mycia i konserwacji instalacji, rolbary oraz części zamienne.
- Materiały POS. Współpraca z browarami i producentami napojów bezalkoholowych oraz własne studio projektowe daje możliwość wyposażenia klientów IBC Polska F&P w materiały standardowe przeznaczone do personalizacji np.: tace kelnerskie, serwetki, szklanki z tworzywa wielokrotnego użytku, maty barowe, świeczniki, podstawki na bilon.

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

- serwis urządzeń na rynku,
- naprawy i remonty w własnych warsztatach oraz magazynach klientów,

- usługi call center.

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

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

Unikalna oferta Spółki w połączeniu z możliwością usług serwisowych na terenie całego kraju, realizowanych przez spółkę z Grupy IBC stanowi przewagę konkurencyjną, w szczególności przy realizacji zleceń dla ogólnokrajowych sieci. Dzieje się tak, dlatego, ponieważ klienci korporacyjni oczekują kompleksowego pakietu usług 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 uzupełniają.

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 IV 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 31.12.2016 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:

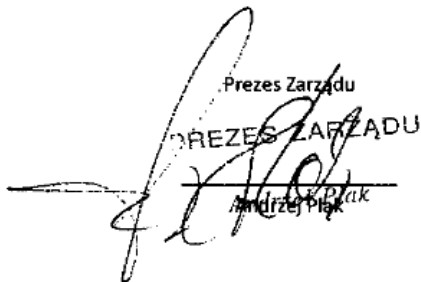
1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 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.

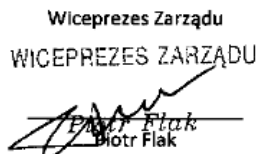
2. Akcje i udziały wyceniane są cenach nabycia, a inwestycje w nieruchomościach wycenia się w cenach rynkowych, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
4. Produkty i usługi niezakończone 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	31.12.2016	31.12.2015
A. Aktywa trwałe	3 343 569,13	4 011 662,66
I. Wartości niematerialne i prawne	142 080,41	605 168,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 254 078,99	2 437 605,98
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	939 618,73	939 618,73
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 791,00	29 269,00
B. Aktywa obrotowe	3 920 151,09	3 599 603,18
I. Zapasy	1 082 240,68	900 184,59
II. Należności krótkoterminowe	1 488 607,72	2 169 308,89
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 281 229,75	462 795,30
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	68 072,94	67 314,40
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	7 263 720,22	7 611 265,84

PASYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. Kapitał (fundusz własny)	5 044 100,56	5 044 543,04
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		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-50 742,52	156 138,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 219 619,66	2 566 722,80
I. Rezerwy na zobowiązania	832,00	1 319,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 042 787,56	1 969 931,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	176 000,10	595 472,13
RAZEM	7 263 720,22	7 611 265,84

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	IV KWARTAŁ 2016	IV KWARTAŁ 2015	IV KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przychody ze sprzedaży netto	1 926 070,64	2 295 314,96	9 546 668,79	10 297 164,64
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 055 819,02	1 377 177,10	5 309 764,03	5 485 089,79
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	870 251,62	918 137,86	4 236 904,76	4 812 074,85
B. Koszty działalności operacyjnej	2 257 272,83	2 312 889,36	9 929 497,43	10 571 192,82
I. Amortyzacja	169 320,62	177 417,42	690 405,22	567 128,07
II. Zużycia materiałów i energii	285 389,52	461 537,03	1 345 588,95	1 640 535,26
III. Usługi obce	690 977,45	532 694,87	2 629 118,86	2 417 354,21
IV. Podatki i opłaty	21 672,44	21 564,34	97 861,81	88 033,74
V. Wynagrodzenia	331 174,71	342 436,89	1 432 961,13	1 604 709,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 776,30	51 782,18	213 811,57	248 965,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 622,82	16 122,50	68 899,45	49 478,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	685 338,97	709 334,13	3 450 850,44	3 954 987,60
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-331 202,19	-17 574,40	-382 828,64	-274 028,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	140 041,36	366 608,22	443 788,54	596 737,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	96 119,74	99 724,68	384 478,43	297 392,24
III. Inne przychody operacyjne	43 921,62	266 883,54	59 310,11	299 345,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	38 771,05	84 810,45	43 210,68	86 785,42
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00		0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
III. Inne koszty operacyjne	38 771,05	84 810,45	43 210,68	86 785,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-229 931,88	264 223,37	17 749,22	235 924,13
G. Przychody finansowe	9 702,61	10 202,04	9 650,27	11 613,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00	
II. Odsetki	2 238,88	2 192,91	5 965,35	4 413,77
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00		0,00	
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00		0,00	
V. Inne	7 463,73	8 009,13	3 684,92	7 199,46
H. Koszty finansowe	19 176,12	44 853,16	38 158,01	80 984,71
I. Odsetki	19 176,12	27 419,85	36 911,64	48 115,75
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00		0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		0,00	
IV. Inne	0,00	17 433,31	1 246,37	32 868,96
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-239 405,39	229 572,25	-10 758,52	166 552,65
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00		0,00	
II. Straty nadzwyczajne	0,00		0,00	
K. Zysk brutto	-239 405,39	229 572,25	-10 758,52	166 552,65
L. Podatek dochodowy	-47 595,00	-59 525,00	39 984,00	10 414,00

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto	-191 810,39	289 097,25	-50 742,52	156 138,65

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	IV KWARTAŁ 2016	IV KWARTAŁ 2015	IV KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:				
I. Zysk (strata) netto	-191 810,39	289 097,25	-50 742,52	156 138,65
II. Korekty razem	1 359 361,10	-916 829,98	1 527 304,66	-77 406,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 167 550,71	-627 732,73	1 476 562,14	78 732,58
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:				
I. Wpływy	2 238,88	194,21	122 470,90	2 137,05
II. Wydatki	17 100,00	6 550,00	43 789,69	184 120,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 861,12	-6 355,79	78 681,21	-181 982,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:				
I. Wpływy	0,00	456 542,18	0,00	193 730,23
II. Wydatki	396 866,14	130 227,28	737 137,45	373 732,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-396 866,14	326 314,90	-737 137,45	-180 001,95
D. Przepływy pieniężne netto, razem	755 823,45	-307 773,62	818 105,90	-283 252,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	755 823,45	-307 773,62	818 105,90	-283 252,32
F. Środki pieniężne na początek okresu	477 454,60	722 945,77	415 172,15	698 424,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 233 278,05	415 172,15	1 233 278,05	415 172,15

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	IV KWARTAŁ 2016	IV KWARTAŁ 2015	IV KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 235 910,95	4 740 362,79	5 003 981,10	4 805 764,91
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 235 910,95	4 740 362,79	5 003 981,10	4 805 764,91
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 044 100,56	5 044 543,04	5 044 100,56	5 044 543,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 044 100,56	5 044 543,04	5 044 100,56	5 044 543,04

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. Aktywa trwałe	3 258 497,04	3 726 100,14
I. Wartości niematerialne i prawne	63 378,33	333 923,34
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 171 708,98	2 347 289,07
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 015 618,73	1 015 618,73
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 791,00	29 269,00
B. Aktywa obrotowe	2 142 467,34	1 767 016,27
I. Zapasy	732 280,16	555 998,25
II. Należności krótkoterminowe	446 904,98	1 028 590,36
III. Inwestycje krótkoterminowe	900 704,52	120 275,41
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	62 577,68	62 152,25
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	5 400 964,38	5 493 116,41

PASYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. Kapitał (fundusz własny)	3 502 663,09	3 294 339,21
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	149 059,54	-17 275,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 898 301,29	2 198 777,20
I. Rezerwy na zobowiązania	832,00	1 319,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 782 572,90	1 788 386,51
IV. Rozliczenia międzyokresowe	114 896,39	409 071,69
RAZEM	5 400 964,38	5 493 116,41

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	IV KWARTAŁ 2016	IV KWARTAŁ 2015	IV KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przychody ze sprzedaży netto	1 067 534,41	1 202	5 358 264,17	5 678 745,36
I. Przychody ze sprzedaży produktów	253 927,80	326 880,22	1 415 439,23	1 119 234,97
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	813 606,61	875 552,26	3 942 824,94	4 559 510,39
B. Koszty działalności operacyjnej	1 162 154,60	1 280	5 401 953,86	5 991 009,92
I. Amortyzacja	116 021,42	118 082,66	467 374,79	415 099,26
II. Zużycia materiałów i energii	148 315,76	183 772,74	553 283,25	524 670,74
III. Usługi obce	137 841,80	150 234,77	580 534,60	613 652,38
IV. Podatki i opłaty	21 581,94	21 564,34	97 607,71	87 094,24
V. Wynagrodzenia	70 019,06	99 190,25	372 248,97	473 294,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 694,93	17 877,04	69 797,61	86 160,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 706,83	9 308,37	28 453,63	17 848,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	644 972,86	680 501,04	3 232 671,30	3 773 189,88
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-94 620,19	-78 098,73	-43 689,69	-312 264,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	77 169,22	218 088,15	282 556,29	383 050,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów				
II. Dotacje	63 672,59	63 672,56	254 690,03	215 510,68
III. Inne przychody operacyjne	13 496,63	154 415,59	27 866,26	167 540,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 219,74	282,25	13 657,60	2 175,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów				
III. Inne koszty operacyjne	9 219,74	282,25	13 657,60	2 175,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-26 670,71	139 707,17	225 209,00	68 611,08
G. Przychody finansowe	4 542,81	1 998,70	1 954,06	2 486,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki	1 951,70	1 988,70	1 954,06	2 486,72
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości wyceny				
V. Inne	2 591,11			
H. Koszty finansowe	19 137,63	43 111,56	38 119,52	77 959,53
I. Odsetki	19 137,63	24 783,85	36 873,15	45 478,18
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne		18 327,71	1 246,37	32 481,17
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-41 265,53	98 594,31	189 043,54	-6 861,55
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk brutto	-41 265,53	98 594,31	189 043,54	-6 861,55
L. Podatek dochodowy	22 344,00	10 414,00	39 984,00	10 414,00

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-63 609,53	88 180,31	149 059,54	-17 275,55

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	IV KWARTAŁ 2016	IV KWARTAŁ 2015	IV KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:				
I. Zysk (strata) netto	-63 609,53	88 180,31	149 059,54	-17 275,55
II. Korekty razem	1 259 721,13	-920 945,07	1 387 435,61	-9 804,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 196 111,60	-920 945,07	1 536 495,15	-27 079,77
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:				
I. Wpływy	1 951,70	0,00	1 954,06	210,00
II. Wydatki	17 100,00	0,00	21 249,69	101570,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 148,30	0,00	-19 295,63	-101 360,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:				
I. Wpływy	0,00	456 542,18	0,00	43 730,23
II. Wydatki	396 827,65	51 879,28	737 098,96	220 371,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-396 827,65	404 662,90	-737 098,96	-176 641,38
D. Przepływy pieniężne netto, razem	784 135,65	-428 101,86	780 100,56	-305 081,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków	784 135,65	-428 101,86	780 100,56	-305 081,15
F. Środki pieniężne na początek okresu	68 617,17	500 754,12	72 652,26	377 733,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu	852 752,82	72 652,26	852 752,82	72 652,26

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	IV KWARTAŁ 2016	IV KWARTAŁ 2015	IV KWARTAŁ 2016 NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ 2015 NARASTAJĄCO
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 566 272,62	3 190 181,50	3 353 603,55	3 311 614,76
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 566 272,62	3 190 181,50	3 353 603,55	3 311 614,76
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 502 663,09	3 294 339,21	3 502 663,09	3 294 339,21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 502 663,09	3 294 339,21	3 502 663,09	3 294 339,21