
Grupa Kapitałowa

IBSM S.A.

IBSM S.A.

Skrócony Skonsolidowany Raport Kwartalny

IBSM S.A.

za okres 01.01. – 31.03.2016

Warszawa, dn. 13 maja 2016 r.

Grupa Kapitałowa IBSM S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2016 r.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EUR	
	za okres 3 miesięcy do 31.03.2016 r. (niebadane)	za okres 3 miesięcy do 31.03.2015 r. (niebadane)	za okres 3 miesięcy do 31.03.2016 r. (niebadane)	za okres 3 miesięcy do 31.03.2015 r. (niebadane)
Przychody łącznie całkowite	1 239	754	284	182
Przychody ze sprzedaży	-	151	-	36
Koszty działalności operacyjnej	(128)	(243)	(29)	(59)
Amortyzacja	(2)	(3)	-	(1)
Zysk (strata) na sprzedaży	(128)	(92)	(29)	(22)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(90)	(89)	(21)	(21)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	366	(8 991)	84	(2 167)
Zysk (strata) netto	316	(8 991)	73	(2 167)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11)	6	(3)	1
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 412	-	1 304
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(5 531)	-	(1 333)
	31.03.2016 r. (niebadane)	31.12.2015 (badane)	31.03.2016 r. (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa trwałe	17 735	17 486	4 155	4 103
Aktywa obrotowe	28 872	28 633	6 764	6 719
Pożyczki udzielone długoterminowe	6 831	6 751	1 600	1 584
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	17 267	17 006	4 045	3 991
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	11 567	11 561	2 710	2 713
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38	49	9	11
Kapitał własny	8 349	8 033	1 956	1 885
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	32 209	32 053	7 546	7 522
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	6 049	6 033	1 417	1 416
Rezerwy długoterminowe	50	-	12	-
Rezerwy krótkoterminowe	-	19	-	4
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	23,90	23,00	5,60	5,40
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,90	93,87	0,21	22,43
Liczba akcji na dzień bilansowy	349 274	349 274	349 274	349 274
Średnioważona liczba akcji	349 274	349 274	349 274	349 274

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 marca 2016 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2684 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,3559 zł / EURO),
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2015 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2615 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,1489 zł / EURO) w pierwszym kwartale 2015 roku

Grupa Kapitałowa IBSM S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2016 r.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE DOTYCZĄCE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EUR	
	za okres 3 miesięcy do 31.03.2016 r. (niebadane)	za okres 3 miesięcy do 31.03.2015 r. (niebadane)	za okres 3 miesięcy do 31.03.2016 r. (niebadane)	za okres 3 miesięcy do 31.03.2015 r. (niebadane)
Przychody łączne całkowite	929	1 128	213	272
Przychody ze sprzedaży	-	151	-	36
Koszty działalności operacyjnej	(123)	(241)	(28)	(58)
Zysk (strata) na sprzedaży	(123)	(90)	(28)	(22)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(123)	(96)	(28)	(23)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	90	(8 650)	21	(2 085)
Zysk (strata) netto	40	(8 650)	9	(2 085)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6)	15	(1)	4
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 403	-	1 302
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(5 531)	-	(1 333)
	31.03.2016 r. (niebadane)	31.12.2015 (badane)	31.03.2016 r. (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa trwałe	62	64	15	15
Aktywa obrotowe	18 365	18 290	4 303	4 292
Kapitał własny	(14 944)	(14 984)	(3 501)	(3 516)
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	32 209	32 074	7 546	7 526
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	1 162	1 264	272	297
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	(42,79)	(42,90)	(10)	(10)
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,11	(24,77)	0,03	(5,92)
Liczba akcji na dzień bilansowy	349 274	349 274	349 274	349 274
Średnia ważona liczba akcji	349 274	349 274	349 274	349 274

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 marca 2016 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2684 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,3559 zł / EURO),
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2015 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2615 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,1489 zł / EURO) w pierwszym kwartale 2015 roku

SPIS TREŚCI

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ IBSM S.A.	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 MARCA 2016 ROKU (W TYS. ZŁ.)	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 1 STYCZNIA 2016 R. – 31 MARCA 2016 ROKU (W TYS. ZŁ.).....	10
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 R. DO 31 MARCA 2016 R. (W TYS. ZŁ.).....	12
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 MARCA 2016 R. (W TYS. ZŁ)	14
II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	15
2. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	15
3. DANE PORÓWNAWCZE I OKRESY PREZENTOWANE W SPRAWOZDANIU	16
4. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA.....	16
5. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY ZYSK LUB PONIESIONE STRATY GRUPY KAPITAŁOWEJ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE	17
6. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ GRUPĘ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNYCH TRZECH MIESIĘCY.....	17
7. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	18
8. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA	18
9. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA	18
10. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI I WPROWADZONE ZMIANY	19
11. ZMIANA DANYCH PREZENTOWANYCH WE WCZEŚNIEJSZYCH OKRESACH SPRAWOZDAWCZYCH, ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ KOREKTY BŁĘDÓW	19
12. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	19
13. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	20
14. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	20
A) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	20
B) PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	20
C) ZAPASY	21
C) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK.....	21
D) ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	21
E) INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	21
15. CYKLICZNOŚĆ I SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY W PREZENTOWANYM OKRESIE	21
16. SEGMENTACJA DZIAŁALNOŚCI GRUPY	21
17. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	23
18. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIZYWILEJOWANE	23

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	23
20. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	23
21. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK.....	24
22. KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	24
23. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI SPÓŁKI LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA.	24
24. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SADEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.	24
25. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.....	25
26. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEJ JEDNOSTKI ZALEŻNE JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	25
27. ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI JEDNO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE.	25
28. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA.	26
29. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY, KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO..	26
30. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW.	26
31. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW.	26
32. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.	26
33. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I POWSTAŁYCH Z TEGO TYTUŁU ZOBOWIĄZANIACH.....	27
34. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI... ..	27
35. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	27
36. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH ORAZ O ZMIANIE SPOSOBU ICH WYCENY	28
37. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	29
38. ZATRUDNIENIE.....	29
39. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	29

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IBSM S.A. ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 MARCA 2016 ROKU	31
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IBSM S.A. NA DZIEŃ 31 MARCA 2016 ROKU (W TYS. ZŁ.)	31
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IBSM S.A. ZA OKRES 01 STYCZNIA – 31 MARCA 2016 R. (W TYS. ZŁ.).....	33
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM IBSM S.A. ZA OKRES 01 STYCZNIA – 31 MARCA 2016 R.	34
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH IBSM S.A. ZA OKRES 01 STYCZNIA – 31 MARCA 2016 R.	35
IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO IBSM S.A.	36
1) DANE PORÓWNAWCZE I OKRESY PREZENTOWANE W SPRAWOZDANIU	36
2) ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	36
3) WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	37
A) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY / SEGMENTY USŁUG I KLIENTÓW.....	37
B) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	37
C) PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	37
D) AKCJE/UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	38
E) KREDYTY I POŻYCZKI	38
F) ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE, Z WYŁĄCZENIEM ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH.	39
4) ZATRUDNIENIE.....	39
5) WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	39
6) INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	39
7) ZDARZENIA POD DNIU BILANSOWYM.....	40

IBSM S.A.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

IBSM S.A.

sporządzone za okres 01.01. – 31.03.2016

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
(MSSF)

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IBSM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2016 roku (w tys. zł.).

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa trwałe	17 735	17 486
Rzeczowe aktywa trwałe	12	18
Wartość firmy	-	-
Inne wartości niematerialne	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone	6 831	6 751
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	10 837	10 712
Pozostałe aktywa finansowe	55	5
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe aktywa trwałe	-	-
Aktywa obrotowe	28 872	28 633
Zapasy	-	-
Należności handlowe	11 214	11 214
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe należności	353	347
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone	17 267	17 006
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38	49
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
AKTYWA RAZEM	46 607	46 119

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kapitały własne	8 349	8 033
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	8 349	8 033
Kapitał zakładowy	69 855	69 855
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	-	-
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
Pozostałe kapitały	4 058	4 058
Niepodzielony wynik finansowy	(65 880)	(98 666)
Wynik finansowy bieżącego okresu	316	32 786
<i>Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli</i>	-	-
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	32 209	32 053
Kredyty i pożyczki	32 159	32 053
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	6 049	6 033
Kredyty i pożyczki	4 302	4 389
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zobowiązania handlowe	157	57
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 590	1 568
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	-	19
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczony do sprzedaży	-	-
PASYWA RAZEM	46 607	46 119

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres 1 stycznia 2016 r. – 31 marca 2016 roku (w tys. zł.)

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (niebadane, przekształcone)*
Przychody ze sprzedaży	-	151
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	151
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Koszty działalności operacyjnej	(128)	(243)
Amortyzacja	(2)	(3)
Zużycie materiałów i energii	-	(2)
Usługi obce	(107)	(219)
Podatki i opłaty	-	(2)
Wynagrodzenia	(18)	(6)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	(1)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1)	(10)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku	-	-
Zysk (strata) na sprzedaży	(128)	(92)
Pozostałe przychody operacyjne	512	12
Pozostałe koszty operacyjne	(474)	(9)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(90)	(89)
Przychody finansowe	727	591
Koszty finansowe	(271)	(8 893)
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	366	(8 391)
Podatek dochodowy	(50)	-
- Bieżący podatek dochodowy	-	-
- Odroczonego podatku dochodowego	(50)	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	316	(8 391)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	(600)
Zysk (strata) netto	316	(8 991)

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (niebadane, przekształcone)*
Pozostałe całkowite dochody:	-	4 733
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku:	-	-
Zyski z przeszacowania nieruchomości	-	-
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:	-	4 733
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	4 733
Razem całkowite dochody	316	(4 258)

*W związku z utratą kontroli przez Grupę w roku obrotowym 2015 nad OOO Spółką Svetly Dali Grupa zaniechała działalności w segmencie deweloperskim. Tym samym działalność spółki OOO Svetly Dali za okres porównawczy (retrospektywnie), zgodnie z MSSF 5 wykazano jako działalność zaniechaną oraz dokonano przekształcenia Sprawozdania z zysków lub strat i innych dochodów całkowitych za okres 01.01 – 31.03.2015 w celu doprowadzenia do porównywalności do roku 2015.

Średnio ważona liczba akcji

od	do	l. dni	waga	l. akcji	l. akcji* waga
2015-12-31	2016-03-31	365	100,00%	349 274	349 274
		365		średnia ważona l. akcji	349 274

	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (niebadane)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,90	(24,71)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,90	(24,71)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,90	(24,71)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	(1,77)
Średnia ważona liczba akcji	349 274	339 608

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2016 r.
(w tys. zł.)*

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
3 miesiące zakończone 31.03.2016 r. (niebadane)										
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	69 855	-	-	-	4 058	(65 880)	-	8 033	-	8 033
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	-	-	-	4 058	(65 880)	-	8 033	-	8 033
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	316	316	-	316
Kapitał własny na dzień 31.03.2016 r.	69 855	-	-	-	4 058	(65 880)	316	8 349	-	8 349

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
3 miesiące zakończone 31.03.2015 r. (badane)										
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	69 855	206 440	-	29 167	9 273	(310 315)	-	4 420	-	4 420
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	206 440	-	29 167	9 273	(310 315)	-	4 420	-	4 420
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	(206 440)	-	-	(5 209)	211 649	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	(6)	-	-	(6)	-	(6)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	4 733	-	-	(8 991)	(4 258)	-	(4 258)
Kapitał własny na dzień 31.03.2015 r.	69 855	-	-	33 900	4 058	(98 666)	(8 991)	156	-	156

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 marca 2016 r. (w tys. zł)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	366	(8 991)
Korekty razem:	(377)	8 998
Amortyzacja	2	3
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(246)	8 833
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	384	(101)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(634)	157
Zmiana stanu rezerw	(69)	8
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	78	(76)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	91	189
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	17	(16)
Inne korekty	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	(11)	6
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11)	6
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	-	12 854
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	12 854
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	-	(7 442)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	(4)
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Udzielenie pożyczek	-	(7 438)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 412
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	272	383
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	272	383
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	(272)	(5 914)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	(230)	(5 719)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Odsetki	(42)	(195)
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(5 531)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(11)	(113)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(11)	(113)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	49	157
G. Środki pieniężne na koniec okresu	38	44

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Nazwa: **IBSM**
Forma prawna: **Spółka Akcyjna**
Siedziba: **Warszawa 02-627,
ul. Adama Naruszewicza 27/310**
Kraj rejestracji: **Polska**
Organ prowadzący rejestr: **Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie,
XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego**
Numer KRS: **0000315354**
Numer statystyczny REGON: **141599588**

Grupa Kapitałowa IBSM S.A. („GK IBSM S.A.”, „Grupa”) ma strukturę holdingową. Działalność operacyjna prowadzona jest głównie poprzez podmiot dominujący („IBSM S.A.”, „Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”). W roku sprawozdawczym Grupa prowadziła działalność operacyjną w obszarze doradztwa dotyczącego planowania i zarządzania procesem inwestycyjnym i prowadzenia projektów deweloperskich przez podmiot dominujący.

Na dzień 31.03.2016 r. w skład Grupy wchodzi następujące spółki zależne:

a) Udziały IBSM S.A. w jednostkach zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę bezpośrednią na dzień 31 marca 2016 r.

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	% posiadanych udziałów (pośrednio / bezpośrednio)	% posiadanych głosów (pośrednio/ bezpośrednio)	Metoda konsolidacji
Brinando Investments Limited	Cypr	100% / 99,96%	100% / 99,96%	Pełna

b) Udziały IBSM S.A. w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą ze względu na nieistotność danych na dzień 31 marca 2016 r.

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	% posiadanych udziałów (pośrednio / bezpośrednio)	% posiadanych głosów (pośrednio/ bezpośrednio)
MYSQARE.PL Sp. z o.o.	Warszawa	100%	100%

W okresie trzech miesięcy zakończonych 31 marca 2016 roku Grupa nie dokonała zmian w swojej strukturze kapitałowej w wyniku podziału lub restrukturyzacji.

2. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarząd - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Andrzej Malaga – Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W bieżącym okresie sprawozdawczym skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Leszek Wiśniewski	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bernhard Friedl	– Członek Rady Nadzorczej
Adam Osiński	– Członek Rady Nadzorczej
Piotr Jeleniewski	– Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Gajecki	– Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 29 lutego 2016 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie uzupełnienia jej składu, powołując Pana Piotra Jeleniewskiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 29 lutego 2016 roku, na skutek rezygnacji złożonej w dniu 17 lutego 2016 roku, wygasł mandat Członka Rady Nadzorczej – Pana Sebastiana Zubik.

W dniu 29 lutego 2016 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie uzupełnienia jej składu, powołując Pana Piotra Jeleniewskiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 27 kwietnia 2016 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie uzupełnienia jej składu, powołując Pana Bartłomieja Gajeckiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej Spółki.

3. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Rokiem obrotowym Grupy jest rok kalendarzowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 marca 2016 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2015 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2015 r. dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31 marca 2016 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2015 roku, zawarte w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym GK IBSM S.A. nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2015 roku podlegały badaniu, a opinia biegłego rewidenta o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2015 została wydana dnia 22.03.2016 r.

4. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.

W okresie objętym sprawozdaniem, nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej poza podtrzymaniem działalności operacyjnej.

5. Opis czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięty zysk lub poniesione straty Grupy Kapitałowej, w szczególności o nietypowym charakterze

Grupa Kapitałowa IBSM S.A. w okresie od 01 stycznia do 31 marca 2016 roku nie zrealizowała żadnych przychodów na działalności operacyjnej, natomiast poniosła koszty związane z utrzymaniem działalności na poziomie 128 tys.zł.

Wynik netto w okresie pierwszych trzech miesięcy 2016r zamknął się zyskiem w wysokości 316 tys. zł na co największy wpływ miał wynik na działalności finansowej – dotyczący głównie naliczenia odsetek od pożyczek udzielonych przez Grupę podmiotom zewnętrznym. Przychody finansowe z tej działalności wyniosły 482 tys.zł. Ponadto, różnice kursowe od zobowiązania długoterminowego wobec banku z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów przez Jednostkę Dominującą były dodatnie i wyniosły 245 tys. zł.

Dodatkowo, na wynik Grupy wpływ miało rozliczenie zaprzestania konsolidacji wyników spółki MySquare ze względu na nie istotność danych. Spółka MySquare nie prowadzi żadnej działalności operacyjnej. Zdarzenie to ujęto w wyniku na pozostałej działalności operacyjnej Grupy.

Na sytuację majątkową Spółki na dzień 31 marca 2016r w największym stopniu wpływ miały działania mające na celu zmniejszenie zadłużenia Spółki wobec jej większościowego udziałowca oraz sprzedaż spółki zależnej OOO Svetly Daly zrealizowane w grudniu 2015r. Od tamtego okresu, sytuacja majątkowa Grupy nie uległa znaczącej zmianie jako że suma aktywów Grupy zwiększyła się o 1%, tj. o 488tys.zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015r co związane było głównie ze zwiększeniem należności z tytułu pożyczek udzielonych poprzez naliczenie odsetek.

W okresie I kwartału 2016 roku nie występowały w Grupie Kapitałowej czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, które w sposób istotny wpłynęły na osiągnięte wyniki.

6. Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnych trzech miesięcy.

W związku z pewnym ustabilizowaniem sytuacji finansowej Spółki, szczególnie w perspektywie krótkoterminowej, dzięki podjętym działaniom niwelującym poziom jej zadłużenia, które miały miejsce w końcu 2015 roku, Zarząd Spółki będzie koncentrował swe wysiłki na rozwoju działalności operacyjnej w zakresie doradztwa w obszarze planowania i zarządzania procesem inwestycyjnym i prowadzenia projektów deweloperskich.

W ocenie Zarządu Spółki istotny wpływ na osiągane przez Grupę wyniki finansowe w perspektywie co najmniej najbliższego kwartału, będzie mieć wypracowanie z większościowym akcjonariuszem Spółki strategii rozwoju oraz jej dalsze wdrożenie.

Spółka nie planuje w najbliższym czasie istotnych inwestycji kapitałowych.

7. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W okresie objętym niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Natomiast, w związku z utratą kontroli przez Grupę w roku obrotowym 2015 nad OOO Spółką Svetly Dali Grupa zaniechała działalności w segmencie deweloperskim. Tym samym działalność spółki OOO Svetly Dali za okres porównawczy (retrospektywnie), zgodnie z MSSF 5 wykazano jako działalność zaniechaną oraz dokonano przekształcenia Sprawozdania z zysków lub strat i innych dochodów całkowitych za okres 01.01 – 31.03.2015 w celu doprowadzenia do porównywalności danych za rok 2015.

8. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania

W okresie od 01 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku Grupa nie zmieniła klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania.

9. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 marca 2016 roku, w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa". Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces zatwierdzania standardów MSSF oraz charakter prowadzonej działalności, nie ma istotnych różnic między standardami MSSF stosowanymi przez Grupę, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pewne informacje oraz ujawnienia, które zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE są zazwyczaj umieszczane w pełnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zostały podane w formie skróconej lub pominięte zgodnie z treścią MSR 34. Z uwagi na to, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy rozpatrywać łącznie z ostatnim pełnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz opublikowanym w dniu 22.03.2016 r.

10. Przyjęte zasady rachunkowości i wprowadzone zmiany

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami rachunkowości opisanymi w ostatnim pełnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w polskich złotych (zł). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Wszystkie kwoty, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w tysiącach złotych.

Spółka nie dokonała zmiany zasad polityki rachunkowości.

11. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka nie dokonała korekty błędu oraz nie zmieniła zasad rachunkowości.

12. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd Kierownictwa.

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, kierownictwo Grupy jest zobowiązane do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Zgodnie z polityką rachunkowości Grupy, na każdy dzień bilansowy Zarząd Jednostki Dominującej ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych (w tym wartości firmy). Dodatkowo wartość firmy jest poddawana corocznym testom na utratę wartości na dzień 31 grudnia, a na każdy inny dzień sprawozdawczy Zarząd analizuje, czy nie wystąpiły przesłanki wskazujące na możliwość utraty jej wartości. W związku z tym na dzień 31 marca 2016 roku Zarząd Jednostki Dominującej dokonał oceny przesłanek w zakresie utraty wartości aktywów.

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd IBSM S.A. jako Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że według swej najlepszej wiedzy, zapewnił sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 marca 2016 r. jak też jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 marca 2016 r.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej (MSR 34).

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2016 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku przekazany do publicznej wiadomości w dniu 22 marca 2016 roku.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

14. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

a) Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2016 – 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 – 31.03.2015 (niebadane)
Amortyzacja	(2)	(3)
Zużycie materiałów i energii	-	(2)
Usługi obce	(107)	(219)
Podatki i opłaty	-	(2)
Wynagrodzenia	(18)	(6)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	(1)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1)	(10)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku	-	-
Koszty według rodzaju ogółem	(128)	(243)

b) Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2016 – 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 – 31.03.2015 (niebadane)
Odsetki od udzielonych pożyczek	482	467
Odsetki od lokat bankowych	-	1
Dodatnie różnice kursowe	245	0
Pozostałe odsetki	-	123
Razem	727	591

Koszty finansowe	01.01.2016 – 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 – 31.03.2015 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych / kredytu na rachunku bieżącym /pożyczek	(263)	(404)
Pozostałe odsetki	(8)	-
Ujemne różnice kursowe	-	(8 835)
Aktualizacja pożyczek	-	(155)
Razem	(271)	(9 493)

c) Zapasy

Grupa w okresie sprawozdawczym ani porównawczym nie posiadała zapasów.

d) Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 302	4 389
- kredyty bankowe	947	1 178
- pożyczki otrzymane	3 355	3 211
Kredyty i pożyczki długoterminowe	32 159	32 053
- kredyty bankowe	27 049	27 294
- pożyczki otrzymane	5 110	4 759
Razem	36 461	36 442

e) Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Zobowiązania handlowe	157	57
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe zobowiązania	1 590	1 568
Razem	1 747	1 625

Wyszczególnienie	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Zobowiązania budżetowe	4	3
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	10	5
Pozostałe zobowiązania wobec pracowników	-	-
Pozostałe zobowiązania	1 576	1 560
Razem	1 590	1 568

f) Inne zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa IBSM S.A. wykazywała zobowiązanie długoterminowe w postaci rezerwy na podatek odroczony w wysokości 50tys.zł.

15. Cykliczność i sezonowość sprzedaży w prezentowanym okresie

Nie występuje.

16. Segmentacja działalności Grupy

W roku 2016 w związku z prowadzeniem działalności wyłącznie w segmencie „doradztwo / pozostałe” Jednostka Dominująca oraz Grupa odstępują od segmentacji działalności.

Spółka prowadzi działalność wyłącznie w segmencie usług doradztwa dotyczącego planowania i zarządzania procesem inwestycyjnym i prowadzenia projektów deweloperskich oraz udziela pożyczek. W okresie sprawozdawczym Grupa nie zrealizowała żadnych przychodów ze sprzedaży, natomiast zrealizowała przychody finansowe z tytułu odsetek naliczonych od pożyczek udzielonych.

Poniżej zaprezentowano segmentację za okres porównawczy, tj. I kwartał 2015 roku.

Segmenty GK IBSM S.A. na 31.03.2015 r. (niebadane)

Dane za okres 01.01. - 31.03.2015 (niebadane)	Działalność kontynuowana			Korekty konsolidacyjne	Razem
	Najem	Działalność developerska/ działalność zaniechana	Doradztwo/ Pozostałe		
Przychody segmentu ogółem	-	-	151	-	151
Sprzedaż kraj	-	-	151	-	151
- sprzedaż wewnętrzna	-	-	-	-	-
- sprzedaż zewnętrzna	-	-	151	-	151
Sprzedaż zagranica	-	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	5	7	12
Amortyzacja	-	-	(3)	-	(3)
Pozostałe koszty	-	-	(249)	-	(249)
Razem koszty segmentu	-	-	(252)	-	(252)
Wynik z działalności operacyjnej segmentu	-	-	(96)	7	(89)
Przychody finansowe	-	-	1 283	(692)	591
- w tym, przychody z tytułu odsetek	-	-	1 283	(692)	591
Koszty finansowe	-	-	(10 266)	1 373	(8 893)
- w tym, koszty z tytułu odsetek	-	-	(1 100)	686	(414)
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jednostek zależnych	-	-	-	-	-
Wynik przed opodatkowaniem	-	0	(9 079)	688	(8 391)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-
Działalność zaniechana	-	(600)	-	-	(600)
Zysk/Strata netto	-	(600)	(9 079)	-	(8 991)
Dane na dzień 31.03.2015					
Dane na dzień 31.03.2015	Działalność kontynuowana			Korekty konsolidacyjne	Razem
	Najem	Działalność developerska/działalność zaniechana	Doradztwo/ Pozostałe		
Aktywa	-	110 354	426 559	(373 222)	163 691
Zobowiązania i rezerwy	-	51 852	149 656	(37 972)	163 536

17. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży został zaprezentowany według siedziby kraju zlecciodawcy

	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (niebadane)
Polska	0	151
Rosja	0	0
Cypr	0	0
Razem	0	151

Podział geograficzny aktywów trwałych

	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Polska	62	18
Rosja	0	0
Cypr	17 673	17 468
Razem	17 735	17 486

Podział geograficzny zobowiązań i rezerw

	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Polska	33 368	33 142
Rosja	0	0
Cypr	4 890	4 944
Razem	38 258	38 086

18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I kwartale Spółka nie wypłaciła dywidendy oraz nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

19. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.03.2016 oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania występują następujące zobowiązania warunkowe:

- Złożony do dyspozycji Noble Bank S.A. w Warszawie – Oddział Specjalistyczny Metrobank weksel „in blanco” z wystawienia Spółki Platinum Properties Sp. z o.o. (poprzednik prawny IBSM S.A.) tytułem zabezpieczenia Umowy Kredytu Hipotecznego nr DK/KR-HIP/03922/07 z dnia 13 grudnia 2007 roku.
- Na wypadek dochodzenia wierzytelności zabezpieczających którąkolwiek z hipotek obciążających lokale poprzez wszczęcia egzekucji z dowolnego spośród tych lokali bądź udziału we współwłasności, sprzedawca zobowiązuje się do całkowitego naprawienia wyrządzonej tym kupującemu (tj. InvestPoland Sp. z o.o.) szkody poprzez zapłatę sumy pieniężnej odpowiadającej tej szkodzi, wraz z ewentualnymi odsetkami, jak też do zwrotu wszelkich wydatków w związku z tym poniesionych.
Obowiązek zapłaty sumy pieniężnej tytułem naprawienia szkody wraz z ewentualnymi odsetkami IBSM S.A. poddaje się egzekucji do wysokości 6.756 tys. franków szwajcarskich.

20. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie było zmian w zobowiązaniach finansowych.

21. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie opublikowała prognoz wyników finansowych.

22. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy struktura na 31.12.2015	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w zł)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)
seria A	349 274	200,00	69 854 800
Razem	349 274	Razem	69 854 800

Stan posiadania akcji IBSM S.A. przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% kształtuje się następująco :

Akcjonariusze Spółki na 31.03.2016	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Righteigh Holdings Limited	189 494	54,25%	189 494	54,25%
Dengold Capital LTD (d: W Investments Limited)	69 672	19,95%	69 672	19,95%
Pozostali	90 108	25,80%	90 108	25,80%
Razem	349 274	100,00%	349 274	100,00%

Akcjonariusze Spółki na dzień publikacji sprawozdania finansowego	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Righteigh Holdings Limited	189 494	54,25%	189 494	54,25%
Dengold Capital LTD (d: W Investments Limited)	69 672	19,95%	69 672	19,95%
Pozostali	90 108	25,80%	90 108	25,80%
Razem	349 274	100,00%	349 274	100,00%

Wyszczególnienie	01.01.2016 – 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.12.2015 (badane)
Kapitał zakładowy na początek okresu	69 855	69 855
Zwiększenia	0	0
Emisja akcji	0	0
Zmniejszenia	0	0
Umorzenia akcji	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	69 855	69 855

23. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania.

Na dzień 31.03.2016 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zgodnie z wiedzą Spółki, osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Spółki.

24. Wskazanie postępowań sądowych toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania brak jest postępowań z udziałem Spółki lub podmiotów od niej zależnych, toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, lub organem administracyjnym dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których wartość łącznie stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Niemniej jednak, poniżej opisano nakazy zapłaty w zakończonych postępowaniach nakazowych wydane przeciwko Spółce:

W dniu 13 października 2015 roku Spółce doręczono nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym wydany przez Sąd Okręgowy w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy w sprawie z powództwa Siwko i Wspólnicy Kancelaria Prawna Sp. k. z siedzibą w Warszawie wniesionego przeciwko Spółce w dniu 14 września 2015 roku. Wartość przedmiotu sporu oznaczona została w pozwie na kwotę 260.496 zł. Przedmiotem przedmiotowego postępowania sądowego były zobowiązania Spółki jako poręczyciela za zobowiązania spółki zależnej tj. Brinando Investments Limited z siedzibą w Larnace w Republice Cypryjskiej wynikających z zawartej z Powodem umowy o świadczenie usług prawnych z dnia 1 stycznia 2011 roku. Spółka nie kwestionowała zasadności roszczeń zgłaszanych przez powoda wobec czego nakaz zapłaty uprawomocnił się. Przeciwko Spółce toczyło się postępowanie egzekucyjne w odniesieniu do zasądzonej kwoty, jednakże na wniosek wierzyciela złożony w dniu 11 marca 2016 roku przedmiotowe postępowanie egzekucyjne zostało zawieszona.

W dniu 5 lutego 2016 roku Spółce doręczono nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym wydany w dniu 14 stycznia 2016 roku przez Sąd Okręgowy w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy w sprawie z powództwa Siwko i Wspólnicy Kancelaria Prawna Sp. k. z siedzibą w Warszawie wniesionego przeciwko Spółce w dniu 5 stycznia 2016 roku. Wartość przedmiotu sporu oznaczona została w pozwie na kwotę 173.664 zł. Przedmiotem przedmiotowego postępowania sądowego były zobowiązania Spółki jako poręczyciela za zobowiązania spółki zależnej tj. Brinando Investments Limited z siedzibą w Republice Cypryjskiej wynikających z zawartej z Powodem umowy o świadczenie usług prawnych z dnia 1 stycznia 2011 roku. Spółka nie kwestionowała zasadności roszczeń zgłaszanych przez powoda wobec czego nakaz zapłaty uprawomocnił się.

25. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

W okresie I kwartału 2016 r. nie nastąpiły rozliczenia spraw sądowych.

26. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jej jednostki zależne jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi.

31.03.2016 (niebadane)			
Pozostałe j. powiązane z IBSM SA oraz akcjonariusze	Należność	Zobowiązanie	Kategoria rozrachunków
Tele-Polska Sp. z o.o.	-	26	Operacyjna
Polish Services Group S.A.	9	-	Operacyjna
Tele-Polska Sp. z o.o.	-	2 913	Pożyczki
E-Telko	-	376	Pożyczki

27. Zawarte przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli jedno lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W okresie od 01 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku nie zostały zawarte przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe.

28. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

Grupa na dzień bilansowy posiada kredyt zgodnie z Umową kredytu hipotecznego z dnia 13 grudnia 2007 roku nr DK/KR-HIP/03922/07 indeksowanego do CHF zawarta pomiędzy Noble Bank S.A. w Warszawie - Oddział Specjalistyczny Metrobank a Emitentem wraz z Aneksem do umowy z dnia 7 kwietnia 2011 roku.

Przedmiotem umowy było udzielenie przez Noble Bank S.A. na rzecz Spółki kredytu w kwocie 15.000.000,00 złotych indeksowanego kursem CHF na dowolny cel. Okres kredytowania wynosi 360 miesięcy, w tym 60 miesięcy karencji w spłacie kapitału licząc od dnia wypłaty kredytu. Kredyt uruchamiany został jednorazowo oraz bezgotówkowo w jednej transzy. Uruchomienie kredytu nastąpiło w PLN przy jednoczesnym przeliczeniu w dniu wypłaty na CHF zgodnie z kursem kupna dewiz obowiązującym w Banku w dniu uruchomienia kredytu.

Poręczeniem spłaty niniejszego kredytu jest poręczenie udzielone przez Pana Piotra Mikołaja Wiśniewskiego na podstawie umowy poręczenia nr DK/POR/03922/07 wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji do kwoty 43.665.543,40 złotych.

W stosunku do sytuacji na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

29. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

W okresie 01 stycznia 2016 do 31 marca 2016 r. nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki.

30. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W okresie od 01 stycznia do 31 marca 2016 roku w Grupie nie zostały zawiązane ani odwrócone odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

31. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

GK IBSM S.A.	31.12.2015 (badane)	Wykorzystanie/rozwiązanie	31.03.2016 (badane)
Pozostałe rezerwy	19	(19)	-

Jednostka Dominująca oraz żadna ze spółek zależnych w Grupie nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

32. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

GK IBSM S.A.	31.12.2015 (niebadane)	Zmiana	31.03.2016 (badane)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	50	50

33. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i powstałych z tego tytułu zobowiązaniach

W okresie I kwartału 2016 r. nie nastąpiło istotne nabycie oraz sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych. Na dzień 31 marca 2016 r. w Grupie nie ma istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

34. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.

Po dniu bilansowym na który jest sporządzone niniejsze sprawozdanie finansowe nie wystąpiły istotne zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.

35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest minimalizacja negatywnych skutków, jakie mogą wywołać czynniki ryzyka. Ponieważ Grupa posiada różne instrumenty finansowe, zarządzanie ryzykiem finansowym realizowane jest na podstawie różnych procedur i obejmuje różne obszary działalności Grupy.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych obejmują:

- Ryzyko rynkowe (ryzyko cenowe, ryzyko wartości godziwej związane ze stopą procentową),
- Ryzyko kredytowe,
- Ryzyko płynności.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe jest takim rodzajem ryzyka, które odzwierciedla wpływ zmian cen rynkowych takich jak kursy wymiany walut, stopy procentowe, czy ceny instrumentów kapitałowych, na wynik finansowy Grupy lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych.

Kredyty i pożyczki zaciągnięte przy zastosowaniu stałych stóp procentowych narażają Grupę na ryzyko zmiany wartości godziwej kredytów i pożyczek. Kredyty i pożyczki zaciągnięte po zmiennych stopach procentowych powodują ryzyko przepływów pieniężnych.

Ponadto, Grupa posiada krótkoterminowe lokaty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej, z których wysokość zysku uzależniona jest od zmiany bazowych stóp procentowych i częściowo równoważy ryzyko przepływów pieniężnych z tytułu finansowania.

Jako aktywa finansowe wykazane są oprocentowane aktywa finansowe, tj. lokaty bankowe. Jako zobowiązania finansowe wykazane są oprocentowane zobowiązania finansowe, tj. kredyty / pożyczki.

Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu stałym	Zaangażowanie na 31.03.2016 (niebadane)	Oprocentowanie stałe	wpływ na wynik	
			zmiana +2%	zmiana -2%
Należności z tytułu udzielonych pożyczek z odsetkami	24 098	-	482	(482)
World Expansion Limited	2 519	9%	50	(50)
Dengold LTD	6 831	5%	137	(137)
Platinum Project II Sp. z o.o.	7 702	9%	155	(155)
Platinum Project III Sp. z o.o.	63	7%	1	(1)
InvestPoland Sp. z o.o.	5 216	8%	104	(104)
InvestPoland Sp. z o.o.	1 767	9%	35	(35)

Grupa Kapitałowa IBSM S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2016 r.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu stałym c.d.	Zaangażowanie na 31.03.2016 (niebadane)	Oprocentowanie stałe	zmiana +2%	zmiana -2%
Zobowiązania z tytułu obligacji z odsetkami	-	-	-	-
Zobowiązania z otrzymanych pożyczek z odsetkami od:	8 465	-	170	(170)
Dengold Ltd	135	-	3	(3)
W Investments Holdings Limited	145	9%	3	(3)
Tavaglione Services Limited	4 830	7%	97	(97)
Uktel Ltd	66	24%	1	(1)
E-Telko Sp. z o.o.	376	9%	8	(8)
TelePolska Sp. z o.o.	2 913	12%	58	(58)
Razem zobowiązania o oprocentowaniu stałym	8 465	-	170	(170)
			wpływ na wynik	
Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu zmiennym	Zaangażowanie na 31.03.2016 (niebadane)	Oprocentowanie zmienne	zmiana +2%	zmiana -2%
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Razem aktywa o oprocentowaniu zmiennym	-	-	-	-
Zobowiązania	27 996	-	560	(560)
Zobowiązania z tytułu kredytu	27 996	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%	560	(560)
Noble Bank				
Razem zobowiązania o oprocentowaniu zmiennym	27 996	-	560	(560)

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi Grupy są środki na rachunkach bankowych, gotówka, należności z tytułu dostaw i usług, inne należności, udzielone pożyczki.

Ryzyko kredytowe Grupy jest przede wszystkim przypisane do należności handlowych. Grupa nie posiada znaczącej koncentracji ryzyka kredytowego. Ryzyko rozłożone jest na dużą ilość partnerów i klientów. Ryzyko kredytowe w zakresie środków na rachunkach bankowych jest ograniczone, ponieważ stronami transakcji są banki o ustalonej reputacji.

Ryzyko płynności

Ryzyko to związane jest z trudnościami w wywiązywaniu się z przyjętych zobowiązań. Celem zarządzania ryzykiem płynności jest zabezpieczenie Grupie możliwości realizacji swoich zobowiązań przy jednoczesnym zabezpieczeniu kapitału niezbędnego do płynnego funkcjonowania.

Zarządzanie płynnością Grupy odbywa się głównie poprzez:

- Krótko, średnio i długo-terminowe planowanie przepływów gotówkowych; szczegółowe plany krótkoterminowe aktualizowane są przynajmniej raz na miesiąc,
- Dobór odpowiednich źródeł finansowania na podstawie analizy potrzeb spółek i całej Grupy oraz analizy rynku,
- Bieżący monitoring wskaźników wynikających z umów z bankiem finansującym Spółkę.

Grupa na bieżąco monitoruje swoją płynność i dba o należyty jej poziom.

36. Informacja o instrumentach finansowych oraz o zmianie sposobu ich wyceny

W okresie I kwartału 2016 nie nastąpiła zmiana sposobu wyceny instrumentów finansowych.

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Grupa Kapitałowa IBSM S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2016 r.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa finansowe – akcje / udziały	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	10 892	10 717	10 892	10 717
Należności handlowe	11 214	11 214	11 214	11 214
Pozostałe należności	353	347	353	347
Pożyczki udzielone	24 098	23 757	24 098	23 757
Środki pieniężne	38	49	38	49

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	36 461	36 442	36 461	36 442
- długoterminowe	32 159	32 053	32 159	32 053
- krótkoterminowe	4 302	4 389	4 302	4 389
Leasing Finansowy i dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe	157	57	157	57
Pozostałe zobowiązania długo- i krótkoterminowe	1 590	1 568	1 590	1 568

37. Zarządzanie kapitałem

Wyszczególnienie	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Oprocentowane kredyty i pożyczki	36 461	36 442
Zobowiązania z tytułu leasingu, handlowe oraz pozostałe zobowiązania	1 747	1 625
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38	49
Zadłużenie netto	38 170	38 018

Kapitał własny	8 349	8 033
Kapitał razem	8 349	8 033
Kapitał i zadłużenie netto	46 519	46 051
Wskaźnik dźwigni	82,05%	82,56%

Głównym celem zarządzania kapitałem jest zapewnienie Grupie zdolności do kontynuowania działalności i regulowania jej zobowiązań finansowych.

38. Zatrudnienie

W ramach Grupy Kapitałowej nie występuje zatrudnienie pracowników oraz nie występowało w 2015 roku.

39. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	01.01.2016 – 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.12.2015 (badane)
Wynagrodzenia Zarządu	18	38
Wynagrodzenia Organów Nadzoru	0	0
Razem	18	38

IBSM S.A.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

IBSM S.A.

sporządzone za okres 01.01. – 31.03.2016

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości

Finansowej (MSSF)

III. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe IBSM S.A za okres od 01 stycznia do 31 marca 2016 roku

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej IBSM S.A. na dzień 31 marca 2016 roku (w tys. zł.)

Śródroczne skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa trwałe	62	64
Rzeczowe aktywa trwałe	12	14
Wartość firmy	-	-
Inne wartości niematerialne	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	50	50
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone	-	-
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe aktywa trwałe	-	-
Aktywa obrotowe	18 365	18 290
Zapasy	-	-
Należności handlowe	10 699	10 699
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe należności	52	43
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone	7 581	7 493
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33	38
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
AKTYWA RAZEM	18 427	18 354

Grupa Kapitałowa IBSM S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2016 r.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Śródroczne skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kapitały własne	(14 944)	(14 984)
Kapitał zakładowy	69 855	69 855
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	-	-
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-
Pozostałe kapitały	4 031	4 031
Niepodzielony wynik finansowy	(88 870)	(79 280)
Wynik finansowy bieżącego okresu	40	(9 590)
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	32 209	32 074
Kredyty i pożyczki	32 159	32 055
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	-	19
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	1 162	1 264
Kredyty i pożyczki	947	1 178
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zobowiązania handlowe	157	54
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	58	32
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
PASYWA RAZEM	18 427	18 354

Śródroczne skrócone sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów IBSM S.A. za okres 01 stycznia – 31 marca 2016 r. (w tys. zł.)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
Przychody ze sprzedaży	-	151
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	151
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Koszty działalności operacyjnej	(123)	(241)
Amortyzacja	(2)	(3)
Zużycie materiałów i energii	-	(2)
Usługi obce	(101)	(218)
Podatki i opłaty	-	(1)
Wynagrodzenia	(18)	(6)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	(1)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2)	(10)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Zysk (strata) na sprzedaży	(123)	(90)
Pozostałe przychody operacyjne	-	3
Pozostałe koszty operacyjne	-	(9)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(123)	(96)
Przychody finansowe	929	974
Koszty finansowe	(716)	(9 528)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	90	(8 650)
Podatek dochodowy	(50)	-
- Bieżący podatek dochodowy	-	-
- Odroczonego podatku dochodowego	(50)	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	40	(8 650)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	40	(8 650)
Pozostałe dochody całkowite	-	-
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych dochodów całkowitych	-	-
Suma dochodów całkowitych (w tym wynik netto bieżącego okresu)	40	(8 650)

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IBSM S.A. za okres 01 stycznia – 31 marca 2016 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
3 miesiące zakończonych 31.03.2016 r. (niebadane)							
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	69 855	-	-	4 031	(88 870)	-	(14 984)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	-	-	4 031	(88 870)	-	(14 984)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	40	40
Kapitał własny na dzień 31.03.2016 r.	69 855	-	-	4 031	(88 870)	40	(14 944)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
3 miesiące zakończonych 31.03.2015 r. (niebadane)							
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	69 855	206 440	-	4 037	(285 720)	-	(5 388)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	206 440	-	4 037	(285 720)	-	(5 388)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	(206 440)	-	-	206 440	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	(6)	-	-	(6)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	(8 650)	(8 650)
Kapitał własny na dzień 31.03.2015 r.	69 855	-	-	4 031	(79 280)	(8 650)	(14 044)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych IBSM S.A. za okres 01 stycznia – 31 marca 2016 r.

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	90	(8 650)
Korekty razem:	(95)	8 664
Amortyzacja	2	3
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(246)	8 324
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32	(613)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	842
Zmiana stanu rezerw	(69)	8
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	78	(76)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	91	192
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	17	(16)
Inne korekty	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	(5)	14
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5)	14
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	-	6 360
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	6 360
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	-	(958)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	(4)
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Udzielenie pożyczek	-	(953)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 402
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	272	383
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	272	383
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	(272)	(5 914)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	(230)	(5 719)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Odsetki	(42)	(195)
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(5 531)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(5)	(114)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(5)	(114)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	38	149
G. Środki pieniężne na koniec okresu	33	36

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego IBSM S.A.

1) Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Rokiem obrotowym Spółki IBSM S.A jest rok kalendarzowy.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 marca 2016 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, dla sprawozdania z całkowitych dochodów, za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2015 r. dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31 marca 2016 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2015 roku, zawarte w niniejszym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym IBSM S.A. nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2015 roku podlegały badaniu, a opinia biegłego rewidenta o jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2015 została wydana dnia 22.03.2016 r.

2) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd Kierownictwa.

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, kierownictwo Spółki jest zobowiązane do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których w kolejnych okresach sprawozdawczych zastosowanie miał profesjonalny osąd Kierownictwa. Nie wystąpiły również istotne zmiany w zakresie pozycji, które obciążone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych jest szacowana przez niezależnych rzeczoznawców. Zarząd Spółki ocenia na każdy dzień bilansowy, czy założenia przyjęte w tych wycenach są zgodne w jego osądzie z warunkami rynkowymi na dzień bilansowy. W przypadku dokonania oceny wartości nieruchomości przez Kierownictwo danej spółki, Kierownictwo we własnym zakresie jest zobowiązane do wyboru właściwych złożów na podstawie aktualnych warunków rynkowych.

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków

3) Wybrane dodatkowe noty objaśniające

a) Przychody ze sprzedaży / segmenty usług i klientów

Spółka zrezygnowała w roku 2016 od wydzielenia segmentów operacyjnych w związku z tym, że prowadzi działalność wyłącznie w jednym segmencie, tj. „doradztwo / pozostałe”, tj. świadczy usługi doradztwa dotyczącego planowania i zarządzania procesem inwestycyjnym i prowadzenia projektów deweloperskich oraz udziela pożyczek.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała żadnych przychodów ze sprzedaży.

Poniżej zaprezentowano segmentację działalności Spółki w okresie porównawczym, czyli I kwartału 2015 roku.

Segmenty 01.01. - 31.03.2015 (niebadane)	Najem i nieruchomości inwestycyjne	Doradztwo/Pozostałe	Razem
Przychody segmentu ogółem	-	151	151
Sprzedaż kraj	-	151	151
- sprzedaż wewnętrzna	-	15	15
- sprzedaż zewnętrzna	-	136	136
Sprzedaż zagranica	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	3	3
Amortyzacja	-	(3)	(3)
Pozostałe koszty	-	(247)	(247)
Razem koszty segmentu	-	(250)	(250)
Wynik z działalności operacyjnej segmentu	-	(96)	(96)
Przychody finansowe	-	974	974
- w tym, przychody z tytułu odsetek	-	794	794
Koszty finansowe	-	(9 528)	(9 528)
- w tym, koszty z tytułu odsetek	-	(362)	(362)
Wynik przed opodatkowaniem	-	(8 650)	(8 650)
Podatek dochodowy	-	-	-
Działalność zaniechana	-	-	-
Zysk/Strata netto	-	(8 650)	(8 650)
Aktywa	-	97 061	97 061
Zobowiązania	-	111 104	111 104

b) Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2016 – 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 – 31.03.2015 (niebadane)
Amortyzacja	(2)	(3)
Zużycie materiałów i energii	-	(2)
Usługi obce	(101)	(218)
Podatki i opłaty	-	(1)
Wynagrodzenia	(18)	(6)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	(1)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2)	(10)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Razem	(123)	(241)

c) Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (niebadane)
Odsetki od udzielonych pożyczek	684	973
Odsetki od lokat bankowych	0	1
Różnice kursowe	245	0
Razem	929	974

Koszty finansowe	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych / kredytu na rachunku bieżącym	(42)	(196)
Odsetki od pożyczek	(77)	(166)
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	(597)	(841)
Ujemne różnice kursowe	-	(8 325)
Razem	(716)	(9 528)

d) Akcje/udziały w jednostkach zależnych

Akcje / udziały w jednostkach zależnych	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Akcje / udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	50	50
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Razem	50	50

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.03.2016 (niebadane)	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Procent posiadanych udziałów (pośrednio / bezpośrednio)	Procent posiadanych głosów (pośrednio / bezpośrednio)
Brinando Investment LTD	-	100% / 99,96%	100% / 99,96%
MySquare pl Sp. z o.o.	50	100% / 99,96%	100%/100%
Razem	50	X	X

Efektom działań restrukturyzacyjnych i sprzedaży udziałów spółki OOO Svetly Daly w dniu 29 grudnia 2015 roku było dokonanie zmniejszenia wartości aktywa finansowego stanowiącego 100% udziałów w spółce Brinando Investments Limited wpisanej do Cypryjskiego Rejestru Spółek pod numerem rejestracyjnym HE 194607 do wartości „0” zł. W związku z powyższym zarówno na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku oraz 31 marca 2016 roku wartość aktywa finansowego w postaci 100 % udziałów w spółce Brinando Investments Limited wynosi 0 zł.

e) Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kredyty i pożyczki długoterminowe	32 159	32 055
- kredyty bankowe	27 049	27 294
- pożyczki otrzymane	5 110	4 761
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	947	1 178
- kredyty bankowe	947	1 178
Kredyty i pożyczki, razem	33 106	33 233

Kredyty krótkoterminowe na dzień bilansowy	Getin Noble Bank S.A.
Waluta kredytu / pożyczki	CHF
Stopa procentowa	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%
Saldo na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	947
Razem	947

Kredyty/pożyczki długoterminowe na dzień bilansowy	Getin Noble Bank S.A.	TAVAGLIONE Services LTD	W Investments Holdings Limited	Dengold Ltd
Waluta kredytu / pożyczki	CHF	PLN	PLN	PLN
Stopa procentowa	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%	7%	7%	7%
Saldo na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	27 049	4 830	145	135

f) Zobowiązania krótkoterminowe, z wyłączeniem zobowiązań finansowych

Wyszczególnienie	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Zobowiązania handlowe	157	54
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe zobowiązania	58	32
Razem	215	86

Pozostałe zobowiązania	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Zobowiązania budżetowe	4	3
Zobowiązania wobec pracowników	10	5
Pozostałe zobowiązania	44	24
Razem	58	32

4) Zatrudnienie

Spółka nie zatrudniała pracowników w pierwszym kwartale 2016 roku.

5) Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	01.01.2016 – 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 -31.12.2015 (badane)
Wynagrodzenia Zarządu	18	38
Wynagrodzenia Organów Nadzoru	0	0
Razem	18	38

6) Informacja o instrumentach finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Aktywa finansowe (jednostkowe)	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa finansowe – akcje / udziały	50	50	50	50
Inne aktywa finansowe	-	-	-	-
Należności handlowe	10 699	10 699	10 699	10 699
Pozostałe należności	52	43	52	43
Pożyczki udzielone	7 581	7 493	7 581	7 493
Środki pieniężne	33	38	33	38

Grupa Kapitałowa IBSM S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2016 r.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zobowiązania finansowe (jednostkowe)	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	33 106	33 233	33 106	33 233
- <i>długoterminowe</i>	32 159	32 055	32 159	32 055
- <i>krótkoterminowe</i>	947	1 178	947	1 178
Leasing Finansowy i dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe	157	54	157	54
Pozostałe zobowiązania długo- i krótkoterminowe	58	32	58	32

7) Zdarzenia pod dniem bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową Spółki.