



Raport
z badania jednostkowego sprawozdania finansowego

IndygoTech Minerals S.A.

w
Warszawie

za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Raport zawiera 10 stron
Raport z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2014 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	4
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	6
2.1.	Bilans	6
2.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	9
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego	9
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	9
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	10

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1.1. Nazwa Spółki

IndygoTech Minerals S.A.

1.1.2. Siedziba Spółki

00-116 Warszawa, ul. Świętokrzyska 30, lok 63

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 29.10.2002
Numer rejestru: KRS 0000135232
REGON: 970455962
NIP: 928-000-79-23

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- PKD 6619Z - Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych.

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2014 struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 2.215.540,15 zł przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt.	Ilość głosów w %	Wartość nominalna w tys. zł	Udział w kapitale zakładowym w %
Dariusz Janus	8 471 789	19,12%	423,59	19,12%
Innovator Capital	4 459 662	10,06%	222,98	10,06%
Artur i Małgorzata Sławińscy	3 500 000	7,90%	175,00	7,90%
pozostali	27 879 352	62,92%	1 393,97	62,92%
RAZEM	44 310 803	100,00%	2 215,54	100,00%

Uchwałą nr 3 z dnia 05.01.2015 r. podwyższono kapitał zakładowy w drodze emisji o 8.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,05 zł (400.000,00 PLN).

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu:

- nie jest spółką zależną;
- jest spółką dominującą dla:
 - Electroceramics S.A., w której posiada 64,22% udziału w kapitale i 64,22% w prawach głosu
 - Baltic Ceramics Investments S.A., w której posiada 47,63% udziału w kapitale i 47,63% w prawach głosu, nad którą, zgodnie z art. 3 ust. 34 ustawy o rachunkowości, Spółka sprawuje kontrolę;
- jest znaczącym inwestorem dla LZMO S.A. w której posiada 46,27 % udziału w kapitale i 46,27 % w prawach głosu;
- nie jest jednostką stowarzyszoną z innymi podmiotami.

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. wchodził:

- Dariusz Janus – Prezes Zarządu
- Andrzej Krakówka – Wiceprezes zarządu

Pan Andrzej Krakówka pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu do dnia 04.02.2015 r.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Rafał Barycki
Numer w rejestrze: 10744

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Consult Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6 lok. 1B, 02-695 Warszawa
Adres Regionu: al. Armii Krajowej 12/5; 50-541 Wrocław
Numer rejestru: KRS 0000034774
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 257.040 zł
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 10.04.2015 r. zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 05.09.2014 odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 20.04.2015 r. do 22.04.2015 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. Nr 77 poz. 649 z późn. zm.).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez Misters Audytor Adviser Spółka z o. o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 30.06.2014 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 35.912.298,56 złotych będzie przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 10.07.2014 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia IndygoTech Minerals S.A. z siedzibą w Warszawie i dotyczy jednostkowego sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz z innymi obowiązującymi przepisami.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności jednostkowego sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezastąpieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie zadane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Consult Sp. z o.o.

2. Część analityczna raportu

2.1. Bilans

AKTYWA	2013-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2014-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
AKTYWA TRWAŁE					
Rzeczowe aktywa trwałe	5,31	0,0%	15,38	0,0%	189,8%
Należności długoterminowe	0,40	0,0%	4,76	0,0%	1090,0%
Inwestycje długoterminowe	2 956,05	3,1%	-	-	-100,0%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41,19	0,0%	139,25	0,2%	238,1%
	3 002,95	3,1%	159,39	0,3%	-94,7%
AKTYWA OBROTOWE					
Należności krótkoterminowe	137,21	0,1%	80,47	0,1%	-41,4%
Inwestycje krótkoterminowe	93 483,22	96,7%	60 660,37	99,6%	-35,1%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8,36	0,0%	0,61	0,0%	-92,7%
	93 628,79	96,9%	60 741,46	99,7%	-35,1%
AKTYWA RAZEM	96 631,74	100,0%	60 900,85	100,0%	-37,0%

PASYWA	2013-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2014-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY					
Kapitał (fundusz) zakładowy	2 215,54	2,3%	2 215,54	3,6%	0,0%
Kapitał (fundusz) zapasowy	37 929,10	39,3%	73 841,40	121,2%	94,7%
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	7,26	0,0%	7,26	0,0%	0,0%
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	994,45	1,0%	994,45	1,6%	0,0%
Zysk (strata) netto	35 912,30	37,2%	-30 769,81	-50,5%	-185,7%
	77 058,65	79,7%	46 288,84	76,0%	-39,9%
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA					
Rezerwy na zobowiązania	12 685,51	13,1%	4 869,99	8,0%	-61,6%
Zobowiązania długoterminowe	4 773,98	4,9%	-	-	-100,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	2 113,59	2,2%	9 742,01	16,0%	360,9%
	19 573,08	20,3%	14 612,01	24,0%	-25,3%
PASYWA RAZEM	96 631,74	100,0%	60 900,85	100,0%	-37,0%

2.2. Rachunek zysków i strat

	2013 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	184	100,0%	40	100,0%	-78,3%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	0,0%	-	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	184	100,0%	40	100,0%	-78,3%
Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	774	420,7%	752	1879,5%	-2,9%
Zysk (strata) ze sprzedaży	-590	-320,7%	-712	-1779,5%	20,6%
Pozostałe przychody operacyjne	340	184,8%	357	892,9%	5,1%
Pozostałe koszty operacyjne	643	349,5%	75	188,6%	-88,3%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-893	-485,3%	-430	-1075,2%	-51,8%
Przychody finansowe	65 918	35825,0%	25 905	64763,4%	-60,7%
Koszty finansowe	19 300	10489,1%	64 137	160343,3%	232,3%
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	45 725	24850,5%	-38 662	-96655,1%	-184,6%
Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto	45 725	24850,5%	-38 662	-96655,1%	-184,6%
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-
Podatek odroczoney	9 813	5333,2%	-7 892	-19730,6%	-180,4%
Zysk (strata) netto	35 912	19517,4%	-30 770	-76924,5%	-185,7%

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

	Wyszczególnienie	J.m.	2013	2014
1.	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów (wynik brutto na sprzedaży / przychody ze sprzedaży) * 100%	%	100,0%	100,0%
2.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) * 100%	%	60,7%	-49,9%
3.	Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług (przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług * 365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	912,9	743,5
4.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) * 100	%	7,1%	16,0%
5.	Wskaźnik płynności I (aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		44,3	6,2

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania jednostkowego sprawozdania finansowego dokonaliśmy weryfikacyjnego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane jednostkowe sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości za wyjątkiem udziałów i akcji oraz pożyczek, które są głównymi składnikami majątkowymi Spółki.

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do jednostkowego sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego.

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

IndygoTech Minerals S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

kłozowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6/lok. 1B
02-695 Warszawa
Region Zachód

Wrocław, 30 kwietnia 2015 r.