



SPRAWOZDANIE FINANSOWE BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA
ZA ROK OBROTOWY 2015
OBEJMUJĄCY OKRES OD 01 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015

WARSZAWA, 23 KWIETNIA 2016 ROKU

SPIS TREŚCI

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
II.	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku	8
III.	Rachunek Zysków i Strat sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku ...	11
IV.	Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku	12
V.	Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku	14
VI.	Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	16

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

Baltic Ceramics Investments spółka akcyjna („BCI”, „Spółka”, „Emitent”) jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy, ul. Czerniakowska 100, pod numerem KRS 0000362454.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 142449320. Na dzień bilansowy siedziba Spółki mieściła się przy ul. Świętokrzyskiej 30/63, w Warszawie.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest działalność firm centralnych (head office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku.

Spółka jest jednostką nadrzędną Grupy Kapitałowej Baltic Ceramics Investments S.A. Oprócz Spółki Grupę tworzy Baltic Ceramics spółka akcyjna, w której Baltic Ceramics Investments posiada 100% kapitału, oraz Res Immobiles sp. z o.o., w której Baltic Ceramics spółka akcyjna posiada 100% udziałów.

Baltic Ceramics Investments S.A. należy do Grupy Kapitałowej IndygoTech Minerals spółka akcyjna. Jednostką nadrzędną, sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jest IndygoTech Minerals spółka akcyjna, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Świętokrzyskiej 30/63.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2016 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym nie nastąpiły żadne połączenia ani sprzedaż spółek handlowych.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

4.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z 2009 roku) [„Ustawa”].

4.2. Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych.

Dla potrzeb wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy walut podanych przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2015 r.:

1 EUR = 4,2615 PLN

1 USD = 3,9011 PLN

4.3. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki podatkowe zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654).

4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. Inwestycje w aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Akcje, notowane na rynku papierów wartościowych, wyceniane są według wartości godziwej (cenach rynkowych), z odniesieniem różnic w stosunku do poprzedniej wyceny na kapitał z aktualizacji wyceny.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwej, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększać będą kapitał z aktualizacji wyceny. Natomiast w przypadku obniżenia ich ceny rynkowej w pierwszej kolejności różnice pokrywać się będzie z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia, ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny. Jeżeli jej nie było lub nie wystarczy na pokrycie zmniejszenia wartości inwestycji, to odpisuje się ją w pozostałe koszty finansowe. Wzrost wartości danego aktywa bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów, jako przychody finansowe. Jeżeli posiadane aktywa finansowe nie są notowane na rynku lub rynek przestał być aktywny wówczas Spółka wycenia akcje w cenie nabycia i ocenia czy nastąpiła utrata ich wartości. Różnica między wyższą ceną nabycia, a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe (nie są to koszty podatkowe). Jeżeli wartość niesprzedanych aktywów finansowych wzrośnie to zwiększy on wartość księgową aktywów, ale tylko do wysokości ceny nabycia i odniesiona zostanie na przychód finansowy (przychód niepodatkowy).

Jeżeli aktywa finansowe są długoterminowe i nie posiadają terminu wykupu zaliczać się będą do aktywów dostępnych do sprzedaży i wyceniane będą w wartości godziwej. Skutki odnoszone będą na wynik finansowy.

Jeżeli jednak ustalenie w sposób wiarygodny wartości godziwej nie będzie możliwe, to wyceniać się je będzie w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

4.7. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.8. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającego dzień zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

4.10. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.11. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych.

4.12. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.13. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.14. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.15. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.15.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.15.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.15.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

II. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS na dzień 31.12.2015 (PLN)

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	44 293 526,43	40 904 731,01
I. Wartości niematerialne i prawne	–	–
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	146 008,12	66 722,83
1. Środki trwałe	146 008,12	66 722,83
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		–
d) środki transportu	138 174,79	56 889,50
e) inne środki trwałe	7 833,33	9 833,33
2. Środki trwałe w budowie	–	–
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	–	–
III. Należności długoterminowe	1 800,00	1 800,00
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek	1 800,00	1 800,00
IV. Inwestycje długoterminowe	44 090 982,31	40 211 219,18
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	44 090 982,31	40 211 219,18
a) w jednostkach powiązanych	44 090 982,31	40 111 315,18
– udziały lub akcje	42 760 982,31	40 111 315,18
– inne papiery wartościowe	1 330 000,00	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	99 904,00
– udziały lub akcje	–	99 904,00
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 736,00	624 989,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54 736,00	624 989,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
B. AKTYWA OBROTOWE	5 464 411,28	3 561 331,77
I. Zapasy	–	–
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–
5. Zaliczki na dostawy	–	–
II. Należności krótkoterminowe	5 252 335,12	938 204,87
1. Należności od jednostek powiązanych	2 248 776,87	705 099,94
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	221 400,00	–
– do 12 miesięcy	221 400,00	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	2 027 376,87	705 099,94
2. Należności od pozostałych jednostek	3 003 558,25	233 104,93
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	5 583,24	–
– do 12 miesięcy	5 583,24	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–

b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 667,35	128 240,83
c) inne	2 974 307,66	104 864,10
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	207 440,40	2 614 607,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	207 440,40	2 614 607,16
a) w jednostkach powiązanych	161 390,21	2 178 679,79
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	18 696,58	–
– udzielone pożyczki	142 693,63	2 178 679,79
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	26 455,04	22 860,01
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	26 455,04	22 860,01
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 595,15	413 067,36
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 595,15	413 067,36
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 635,76	8 519,74
SUMA AKTYWÓW	49 757 937,71	44 466 062,78

Warszawa, 23.04.2016 r.

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 49A lok. 34
NIP: 527-259-55-01


Dariusz Janus
Prezes Zarządu

.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

.....
Prezes Zarządu

BILANS na dzień 31.12.2015 (PLN)

PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	45 053 588,67	43 147 964,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 743 115,40	4 518 926,60
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-13 907,60
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	41 774 488,86	39 088 060,26
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	193 858,00	193 858,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-638 972,84	
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	-1 018 900,75	-638 972,84
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 704 349,04	1 318 098,36
I. Rezerwy na zobowiązania	662 907,00	857 916,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652 907,00	795 116,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	10 000,00	62 800,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	10 000,00	62 800,00
II. Zobowiązania długoterminowe	68 869,51	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	68 869,51	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	68 869,51	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 972 572,53	460 182,36
1. Wobec jednostek powiązanych	2 692 921,70	150 700,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	36 859,46
- do 12 miesięcy	-	36 859,46
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	2 692 921,70	113 841,22
2. Wobec pozostałych jednostek	1 279 650,83	309 481,68
a) kredyty i pożyczki	1 012 306,00	10 630,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	22 786,95	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	232 245,25	298 851,45
- do 12 miesięcy	232 245,25	298 851,45
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	180,00	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	12 132,63	-
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
SUMA PASYWÓW	49 757 937,71	44 466 062,78

Warszawa, 23.04.2016 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Prezes Zarządu

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ciołkowskiego 49A lok. 34
NIP: 527-259-53-01


Dariusz Janus
Prezes Zarządu

III. Rachunek Zysków i Strat sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

	31.12.2015	31.12.2014
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	242 562,34	3 569 483,49
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	240 000,00	3 316 875,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 562,34	252 608,49
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 562,34	218 729,67
– jednostkom powiązanym	–	–
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	–	–
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 562,34	218 729,67
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	240 000,00	3 350 753,82
D. Koszty sprzedaży	–	–
E. Koszty ogólnego zarządu	336 134,66	386 101,18
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	–96 134,66	2 964 652,64
G. Pozostałe przychody operacyjne	126 805,51	79,43
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 274,80	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	124 530,71	79,43
H. Pozostałe koszty operacyjne	116 982,53	210 845,42
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	116 982,53	210 845,42
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	–86 311,68	2 753 886,65
J. Przychody finansowe	519 678,21	408 917,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	166 075,68	408 917,37
– od jednostek powiązanych	165 120,03	376 559,73
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	353 602,53	
V. Inne		
K. Koszty finansowe	1 024 223,28	3 925 632,17
I. Odsetki, w tym:	192 298,25	56 416,27
– dla jednostek powiązanych	136 259,79	53 969,91
II. Strata ze zbycia inwestycji	831 925,03	3 841 841,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		27 374,90
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J–K)	–590 856,75	–762 828,15
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.–M.II.)	–	–
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto (L+M)	–590 856,75	–762 828,15
O. Podatek dochodowy	428 044,00	–123 855,31
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zysk (strata) netto (N–O–P)	–1 018 900,75	–638 972,84

Warszawa, 23.04.2016 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Prezes Zarządu

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 49A lok. 34
NIP: 527-259-55-01


Dariusz Janus
Prezes Zarządu

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

	31.12.2015	31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 786 937,26	35 972 352,49
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	43 786 937,26	35 972 352,49
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 518 926,60	4 185 930,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	224 188,80	332 996,60
a) zwiększenie (z tytułu)	224 188,80	332 996,60
– wydania udziałów (emisji akcji)	224 188,80	332 996,60
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)		
–		
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 743 115,40	4 518 926,60
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–13 907,60	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–13 907,60	13 907,60
a) zwiększenie (z tytułu)	–	13 907,60
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	13 907,60
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	13 907,60	–
– emisji akcji powyżej ceny nominalnej		
–	13 907,60	
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	13 907,60
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	39 088 060,26	29 705 893,91
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	2 690 265,60	9 382 166,35
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 690 265,60	7 301 637,77
– z podziału zysku (ustawowo)		965 582,58
– przeniesienie z kapitałów rezerwowych		1 114 946,00
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 837,00	–
– pokrycia straty		
– uwzględnienia kosztów emisji	3 837,00	
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	41 774 488,86	39 088 060,26
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	193 858,00	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	193 858,00
a) zwiększenie (z tytułu)	–	193 858,00
– korekty aktualizującej wartość	–	193 858,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	193 858,00	193 858,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	1 114 946,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– objęcie udziałów	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	1 114 946,00
– przeniesienie na kapitał zapasowy	–	1 114 946,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		965 582,58

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu – korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	965 582,58
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	–	965 582,58
– wypłata dywidendy	–	–
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, – korekty błędów podstawowych	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	638 972,84	
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia z kapitału zapasowego	638 972,84	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		–
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		–
8. Wynik netto	–1 018 900,75	–638 972,84
a) zysk netto	–1 018 900,75	–638 972,84
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	45 053 588,67	43 147 964,42
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	45 053 588,67	43 147 964,42

Warszawa, 23.04.2016 r.

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 45A lok. 34
NIP: 527-259-55-01


Dariusz Janus
Prezes Zarządu

.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

.....
Prezes Zarządu

V. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

Treść	31.12.2015	31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 018 900,75	-638 972,84
II. Korekty razem	772 634,55	1 830 479,86
1. Amortyzacja	49 228,39	18 475,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-55 380,70	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	478 322,50	3 841 841,00
5. Zmiana stanu rezerw	-195 009,00	-41 480,31
6. Zmiana stanu zapasów		218 729,67
7. Zmiana stanu należności	-4 314 130,25	-138 173,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 235 466,63	-2 079 370,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	574 136,98	10 458,00
10. Inne korekty	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-246 266,20	1 191 507,02
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 252,36	72 299,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 252,36	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	72 299,00
a) w jednostkach powiązanych	-	72 299,00
- zbycie aktywów finansowych	-	72 299,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	144 046,04	6 851 269,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	138 766,04	85 198,28
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 280,00	6 766 070,88
a) w jednostkach powiązanych	5 280,00	6 766 070,88
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-133 793,68	-6 778 970,16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	7 485 981,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	7 475 350,77
2. Kredyty i pożyczki	-	10 630,23
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	-	
II. Wydatki	13 412,33	1 492 039,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	10 630,23	9 610,23

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	–
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 496,53	
8. Odsetki	285,57	
9. Inne wydatki finansowe	–	1 482 428,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	–13 412,33	5 993 941,96
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	–393 472,21	406 478,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–393 472,21	406 478,82
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	413 067,36	6 588,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	19 595,15	413 067,36
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 23.04.2016 r.

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 49A lok. 34
NIP: 527-259-55-01

Proceda

Dariusz Janus
Prezes Zarządu

.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

.....
Prezes Zarządu

VI. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

DZIAŁ I

1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to znaczy 23 kwietnia 2016 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to znaczy 23 kwietnia 2016 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

W dniu 18.03.2016 r. nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału w Spółce o emisję akcji serii O w liczbie 10.000.000 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN.

3 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zasadniczych zmian w polityce rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację finansową, majątkową i wynik finansowy Spółki.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. Dla okresu tego zmieniono sposób prezentacji posiadanych udziałów i akcji dostępnych do sprzedaży z aktywów krótkoterminowych na aktywa długoterminowe.

DZIAŁ II

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Spółka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych zawiera poniższa tabela.

Grupa środków trwałych	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2015 r.	-	-	7 292,08	68 267,40	11 787,80	-	-	87 347,28
w tym wartość z zakupu	-	-	7 292,08	68 267,40	11 787,80	-	-	87 347,28
Zwiększenia	-	-	8 795,11	129 970,93	-	-	-	138 766,04
Zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży, likwidacji	-	-	2 900,00	18 092,40	-	-	-	20 992,40
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto - stan na 31.12.2015 r.	-	-	13 187,19	180 145,93	11 787,80	-	-	205 120,92
Umorzenie - stan na 01.01.2015 r.	-	-	7 292,08	11 377,90	1 954,47	-	-	20 624,45
Zwiększenia	-	-	8 795,11	38 433,28	2 000,00	-	-	49 228,39
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży, likwidacji, inne	-	-	2 900,00	7 840,04	-	-	-	10 740,04
- korekty wartości początkowej	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31.12.2015 r.	-	-	13 187,19	41 971,14	3 954,47	-	-	59 112,80
Wartość netto - stan na 31.12.2015 r.	-	-	-	138 174,79	7 833,33	-	-	146 008,12

Spółka nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania, nie posiada też środków trwałych, które byłyby nieamortyzowane, bądź użytkowane na podstawie umów najmu, leasingu i podobnych. W roku obrotowym w Spółce nie aktualizowano także wartości środków trwałych.

W roku obrotowym Spółka nie poniosła nakładów na środki trwałe w budowie, nie planuje również takich nakładów w roku następnym.

3 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W roku obrotowym Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie. Nie planuje także ponoszenia nakładów na ten cel, ani na ochronę środowiska w latach następnych.

5 INWESTYCJE

5.1. Inwestycje długoterminowe

Zestawienie zmian w obrębie inwestycji długoterminowych zawiera poniższa tabela:

Inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na 01.01.2015	-	-	40 111 315,18	40 111 315,18
Zwiększenia z tytułu				-
- zakupu			8 747 180,96	8 747 180,96
- przeniesienia	-			-
- przejęcia				-
Zmniejszenia z tytułu				-
- sprzedaży, likwidacji	-	-	4 767 513,83	4 767 513,83
- przeniesienia			-	-
- odpisu wartości		-	-	-
Stan na 31.12.2015 r.	-	-	44 090 982,31	44 090 982,31

Na dzień bilansowy Spółka posiada następujące długoterminowe aktywa finansowe:

- 149.187.301 sztuk akcji Electroceramics S.A. o wartości 1.491.873,01 PLN oraz 98.000.000 sztuk akcji Baltic Ceramics S.A. o wartości 41 69 109,30 PLN;
- 1 330 sztuk obligacji LZMO S.A. o wartości 1 330 000,00 PLN.

Spółka jest jedynym udziałowcem Baltic Ceramics S.A. Wartość nominalna kapitału Baltic Ceramics S.A. na dzień 31.12.2015 wyniosła 9.800.000,00 PLN, zaś zysk netto za rok obrotowy 2015 – 1.016.409,26 PLN.

W roku bilansowym 2015 Spółka prezentuje akcje utrzymywanych jako dostępne do sprzedaży jako aktywa długoterminowe.

Spółka co kwartał dokonuje przeszacowania wartości posiadanych aktywów finansowych do wartości godziwej. Łączna kwota zwiększenia wartości aktywów w wyniku aktualizacji w roku 2015 wyniosła 353 602,53 PLN.

5.2. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień bilansowy, oprócz środków pieniężnych na rachunkach bankowych, Spółka posiadała następujące inwestycje krótkoterminowe:

- obligacje Electroceramics S.A. – 14 szt. o wartości 18 696,58 PLN.
- pożyczki udzielone: dla jednostek powiązanych w kwocie łącznie 142 693,63 PLN oraz dla jednostek niepowiązanych w kwocie łącznie 25 455,04 PLN.

6 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW FINANSOWYCH

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość posiadanych aktywów finansowych.

7 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Zestawienie należności długoterminowych przedstawia poniższa tabela.

Należność	Kwota
Kaucje - lokale biurowe	1 800,00
Razem	1 800,00

8 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Zestawienie zmian odpisów należności w roku obrotowym 2015 przedstawia poniższa tabela.

Odpisy na należności	Kwota
Stan na początek roku	2 513 335,54
Zmniejszenie / wykorzystanie	2 513 335,54
Zwiększenie / utworzenie	0,00
Stan na koniec roku	0,00

9 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Zestawienie zmian długoterminowych rozliczeń międzyokresowych - aktywów z tytułu podatku odroczonego, przedstawia poniższa tabela.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek roku	624 989,00	643 886,00
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	570 253,00	18 897,00
Wzrost z tytułu straty podatkowej i innych	0,00	0,00
Stan na koniec roku	54 736,00	624 989,00

10 ZAPASY I ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zapasów. Odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym nie powiększyły kosztu nabycia towarów ani kosztu wytworzenia produktów.

11 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

Zestawienie rozliczeń międzyokresowych czynnych zawiera poniższa tabela.

Opis	31.12.2015	31.12.2014
Ubezpieczenia	4 032,06	566,48
Domeny	33,75	421,26
Najem	486,00	432,00
E-fax	101,95	0,00
Inne	0,00	7100,00
Razem	4 635,76	8 519,74

12 KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wynosił 4 743 115,40 PLN i dzielił się na 47 431 154 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN. Kapitał zakładowy składał się z akcji wg poniższego zestawienia:

Nazwa	Wartość
Seria A	10 000
Seria B	990 000
Seria C	147 000
Seria D	1 975 000
Seria E	270 000
Seria F	377 000
Seria G	1 256 334
Seria H	1 000 000
Seria I	500 000
Seria J	25 816 526
Seria K	9 517 440
Seria L	1 735 763
Seria M	1 594 203
Seria N	2 241 888
Razem	47 431 154

Właścicielami akcji Spółki wg stanu na dzień 31.12.2015 są:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale
IndygoTech Minerals S.A.	21963154	46,31%
LZMO S.A.	15 000 000	31,62%
Pozostali	10468000	22,07%
RAZEM	47431154	100,00%

13 POZOSTAŁE KAPITAŁY

Stan pozostałych kapitałów przedstawia się następująco:

Kapitał	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2014
Kapitał zapasowy	41 774 488,86	39 088 060,26
Kapitał z aktualizacji wyceny	193 858,00	193 858,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00

Spółka nie posiada akcji własnych.

14 REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Spółka w roku obrotowym tworzyła rezerwy na podatek odroczony oraz koszty roku obrotowego fakturowane w roku następnym.

Zmiany w rezerwach oraz stan końcowy na dzień bilansowy przedstawiono w poniższej tabeli.

Rezerwa	Stan na 01.01.2015	Wzrost	Spadek	Stan na 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	795 116,00	0,00	142 209,00	652 907,00
Pozostałe rezerwy, w tym:	62 800,00	10 000,00	62 800,00	10 000,00
<i>Audyt</i>	<i>8 000,00</i>	<i>7 000,0</i>	<i>8 000,00</i>	<i>7 000,00</i>
<i>wynagrodzenia i narzuty</i>	<i>7 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>koszty inne</i>	<i>47 800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>47 800,00</i>	<i>3 000,00</i>
<i>Inne</i>	<i>0,00</i>	<i>3 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Razem	857 916,00	10 000,00	205 009,00	662 907,00

15 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w części przekraczającej najbliższe 12 miesięcy.

16 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE, WARUNKOWE I ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych, warunkowych i zabezpieczonych na majątku Spółki.

17 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

W roku obrotowym Spółka nie tworzyła biernych rozliczeń międzyokresowych.

18 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Spółka nie posiada składników aktywów, które byłyby wyceniane według wartości godziwej.

DZIAŁ III

1 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia poniższa tabela.

Sprzedaż	2015			2014		
	Przychody ze sprzedaży	w tym:		Przychody ze sprzedaży	w tym:	
		jednostki powiązane	inne jednostki		jednostki powiązane	inne jednostki
Sprzedaż usług	240 000,00	240 000,00	0,00	3 316 875,00	0,00	3 316 875,00
Sprzedaż towarów	2 562,34	2 562,34	0,00	252 608,49	252 608,49	0,00
Razem	242 562,34	242 562,34	0,00	3 569 483,49	252 608,49	3 316 875,00

2 INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

3 KOSZTY RODZAJOWE

Zestawienie kosztów z podziałem wg rodzaju przedstawia poniższa tabela.

Koszty operacyjne	2015	2014
Amortyzacja	49 228,39	18 475,45
Zużycie materiałów i energii	53 587,73	32 471,34
Usługi obce	167 909,63	236 207,22
Podatki i opłaty, w tym:	651,89	2 533,45
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 244,70	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	63 521,32	67 413,72
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 562,34	218 729,67
Razem	338 706,00	604 830,85

4 POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Zestawienie przychodów i kosztów operacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	2015	2014
PRZYCHODY OPERACYJNE	126 805,51	79,43
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	2 274,80	0,00
<i>w tym przychody</i>	12 527,16	0,00
<i>w tym koszty</i>	10 252,36	0,00
Inne przychody operacyjne	124 530,71	79,43
<i>w tym refaktury</i>	7 100,00	0,00
<i>W tym odszkodowania</i>	2 200,00	0,00
<i>w tym zaokrąglenia i spisania</i>	62 437,71	79,43
<i>w tym rozwiązanie rezerw</i>	52 793,00	0,00
KOSZTY OPERACYJNE	116 982,53	210 845,42
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<i>w tym przychody</i>	0,00	0,00
<i>w tym koszty</i>	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	116 982,53	210 845,42
<i>w tym koszt refaktur</i>	7 100,00	0,00
<i>w tym zaokrąglenia i spisania</i>	109 882,53	210 845,42

5 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Zestawienie przychodów i kosztów operacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	2015	2014
PRZYCHODY FINANSOWE	519 678,21	408 917,37
Odsetki	166 075,68	408 917,37
<i>w tym odsetki bankowe</i>	458,72	11 837,63
<i>w tym odsetki od obligacji</i>	58 162,80	0,00
<i>w tym odsetki od pożyczki</i>	107 454,16	397 079,74
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
<i>w tym przychody</i>	0,00	0,00
<i>w tym koszty</i>	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	353 602,53	0,00
Inne przychody finansowe	0,00	0,00
<i>w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych</i>	0,00	0,00
KOSZTY FINANSOWE	1 024 223,28	3 925 632,17
Odsetki	192 298,25	56 416,27
<i>w tym odsetki bankowe</i>	0,01	3,63

w tym odsetki od pożyczki	189 397,79	53 751,47
w tym odsetki budżetowe	0,00	241,63
w tym odsetki wekslowe	118,36	473,44
w tym odsetki od leasingu	2 496,53	0,00
w tym odsetki od zobowiązań	285,56	1 946,10
Strata ze zbycia inwestycji	831 925,03	3 841 841,00
w tym przychody	2 759 660,63	72 299,00
w tym koszty	3 591 585,66	3 914 140,00
Inne koszty finansowe	0,00	27 374,90
w tym nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0,00	27 374,90

6 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W roku obrotowym w Spółce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

7 PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Niniejsze sprawozdanie powstało przed podjęciem uchwały o pokryciu straty.

8 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
Zysk (strata) brutto	(590 856,75)	(762 828,15)
Przychody niezaliczane do dochodu do opodatkowania	(513 849,69)	(137 540,66)
- odsetki i różnice kursowe naliczone	(107 454,16)	(137 540,66)
- aktualizacja inwestycji	(353 602,53)	0,00
- rozwiązanie rezerw	(52 793,00)	0,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	945 945,81	1 176 474,08
- odsetki i różnice kursowe naliczone	189 516,15	53 043,45
- leasing – rozliczenie bilansowe	16 035,17	0,00
- rezerwy na koszty roku	10 000,00	62 800,00
- odsetki budżetowe	0,00	241,63
- reprezentacja	10 141,64	8 748,41
- koszt własny z przeszacowania	592 990,53	752 138,82
- koszty z przekroczonym terminem płatności	847,28	49 549,75
- inne	16 533,66	39 106,60
- spisanie należności	109 881,38	210 845,42
Inne różnice		
- przychody podatkowe	63 341,68	2 879,00
- odsetki zapłacone	63 341,68	2 879,00
- koszty podatkowe	(157 126,42)	(136 787,44)
- składki ZUS za rok ubiegły, zapłacone w roku bieżącym	0,00	(1 746,24)
- leasing – rozliczenie podatkowe	(40 365,00)	0,00

- koszty podatkowe (odpisane bilansowo)	0,00	(134 596,00)
- zapłacone odsetki od pożyczek, weksli	(53 961,42)	(445,20)
- rozwiązane rezerwy	(62 800,00)	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(252 545,37)	142 196,83
Stawka podatkowa	19%	19%
Rozliczenie strat podatkowych	0,00	142 196,83
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0,00	0,00
Podatek dochodowy	428 044,00	(123 855,31)

DZIAŁ IV

1 WYNAGRODZENIA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ

W roku obrotowym wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki wyniosły:

- wynagrodzenia Zarządu spółki: 0,00 zł;
- wynagrodzenia Rady Nadzorczej spółki: 0,00 zł.

2 INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Spółka w roku 2015 nie zatrudniała pracowników etatowych, natomiast przez część roku zatrudniała 1 osobę na umowie zlecenie.

3 DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PREZENTACJI DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Amortyzacja	amortyzacja	49 228,39	49 228,39
2. Odsetki i udziały w zys	Odsetki od pożyczek	-55 380,70	-55 380,70
3. Działalność inwestycyjna	strata ze sprzedaży aktywów finansowych	478 322,50	478 322,50
3. Zmiana stanu rezerw	rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-195 009,00	-195 009,00
4. Zmiana stanu należności	należności krótkoterminowe	-4 314 130,25	-4 314 130,25
5. Zmiana stanu zobowiązań	zobowiązania krótkoterminowe	3 591 889,91	4 235 466,63
	korekty wynikające z kompensat bezgotówkowych	643 576,72	
6. Zmiana stanu rozliczeń	rozliczenia czynne i bierne	574 136,98	574 136,98

4 INFORMACJA O POŻYCZKACH I INNYCH ŚWIADCZENIACH UDZIELONYCH OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ

W roku obrotowym Spółka nie udzieliła pożyczek, ani innych świadczeń członkom Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki.

5 DANE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Spółka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Spółka w 2015 roku nie poniosła żadnych kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie bądź środków trwałych na własne potrzeby.

7 INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W 2015 roku Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

8 INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI, DOTYCZĄCE PRZENIESIENIA PRAW I ZOBOWIĄZAŃ

Wielkość transakcji z innymi podmiotami powiązanymi w roku obrotowym oraz stan rozrachunków na dzień bilansowy są następujące:

Transakcja	Rok obrotowy 2015	Rok obrotowy 2014
Zakupy	2 562,34	107 249,00
Sprzedaż	302 274,80	550 607,01
Odsetki – koszty finansowe	136 259,79	53 496,47
Odsetki – przychody finansowe	104 662,23	376 559,73
Należności z wyjątkiem pożyczek	2 248 776,87	701 343,27
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	294 788,32	146 445,86
Pożyczki udzielone	4 487 905,09	6 730 794,89
Pożyczki otrzymane	3 847 000,00	1 650 000,00
Odsetki otrzymane	63 341,68	238 436,50
Odsetki zapłacone	53 150,00	1 181,46

9 INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Całkowite wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok 2015 wyniesie 8.000,00 zł.

Sporządził:

Bogdańska
MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 45A lok. 34
NIP: 527-259-55-01

.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
Joanna Bogdańska, MC Biuro Rachunkowe sp. z o.o.
dnia 23 kwietnia 2016 r.

Dariusz Janus
Dariusz Janus
Prezes Zarządu