



Baltic Ceramics Investments spółka akcyjna
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01.2015 - 31.12.2015 r.

WARSZAWA, 23.04.2016 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o jednostce dominującej - *Baltic Ceramics Investments spółka akcyjna*

Baltic Ceramics Investments spółka akcyjna ("Spółka"):

- Adres siedziby: ul. Świętokrzyska 30/63; 00-116 Warszawa

- NIP 525-248-21-36

- REGON 142449320

- Spółka wpisana w dniu 06.08.2010 do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000362454

- główny przedmiot działalności: działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (70.10.Z)

- Audyt: Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy o badaniu ksiąg z dnia 22.07.2015 r. przez WBS Audyt sp. z o.o.

1.2. Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wraz z Baltic Ceramics Investments S.A. Grupę Kapitałową tworzy jeszcze jedynie spółka zależna Baltic Ceramics spółka akcyjna, a także spółka zależna od poprzedniej Res Immobiles spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Nazwa i siedziba Spółki	Udział bezpośr. i pośr. w kapitale	Przedmiot działalności	Wartość kapitału podstawowego
Baltic Ceramics S.A. / Lubsko	100%	działalność produkcyjna wyrobów ceramicznych	9.800.000,00
Res Immobiles sp. z o.o. / Warszawa	100%	zarządzanie nieruchomościami	33.250,00

Baltic Ceramics Investments S.A. nie posiada innych jednostek zależnych, współzależnych czy stowarzyszonych, które byłyby objęte niniejszym sprawozdaniem skonsolidowanym, a także jednostek podporządkowanych, które byłyby wyłączone z niniejszego sprawozdania na jakiegokolwiek podstawie. Natomiast razem z jednostkami zależnymi wchodzi w skład Grupy Kapitałowej IndygoTech Minerals S.A.

1.3. Pozostałe informacje

Czas trwania Spółki oraz pozostałych spółek tworzących Grupę jest nieoznaczony.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Baltic Ceramics Investments S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku oraz zawiera dane porównawcze jednostki dominującej za okres od 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie połączyła się z inną jednostką gospodarczą (bądź z jej zorganizowaną częścią).

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają zawsze dane łączne, jeżeli w skład tych jednostek wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej zarówno przez Spółkę jak i Spółki powiązane w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31.12.2016 roku. Zarządy Spółek tworzących Grupę nie stwierdzają 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. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

3.1. 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”], t.j. zgodnie z takimi zasadami, z jakimi były sporządzane jednostkowe sprawozdania finansowe Spółek tworzących Grupę.

3.2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy oraz ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

3.3. 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

3.4. 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, który wynosi od 2 do 20 lat.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dominująca ocenia czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto, a odpisy z tego tytułu są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

3.5. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększany jest o koszt jego ulepszeń oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu jego sfinansowania.

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.

Grunty nie podlegają amortyzacji i ich wartość pomniejszana jest wyłącznie o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który różni się w zależności od rodzaju środka trwałego i może wynosić od 3 do 30 lat.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dominująca ocenia czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości spodziewanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto, a odpisy z tego tytułu są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. W przypadku trwałej utraty wartości środków trwałych wycenianych według wartości przeszacowanej, odpisy pomniejszają kapitał z aktualizacji wyceny, a ewentualna nadwyżka odpisu nad dostępnym kapitałem z aktualizacji wyceny ujmowana jest w pozostałych kosztach operacyjnych. Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu

aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości, uprzednio dokonany odpis lub jego część zwiększa wartość środków trwałych i zostaje wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych.

3.6. 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.

3.7. Inwestycje

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą pełną, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, nie objętych konsolidacją pełną, szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji prezentuje się w kosztach finansowych.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych w cenie nabycia odpowiednio powiększonej lub pomniejszonej o przypadające na rzecz jednostki dominującej zwiększenia i zmniejszenia kapitału własnego jednostki stowarzyszonej od dnia uzyskania znaczącego wpływu do dnia bilansowego i pomniejszonej o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach objętych metodą praw własności szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

3.8. Instrumenty finansowe

W dniu nabycia instrumenty finansowe są klasyfikowane do jednej z następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane są w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, nie pomniejszonej o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Po początkowym ujęciu, aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności oraz aktywa finansowe stanowiące udzielone pożyczki i wierzytelności własne nie przeznaczone do sprzedaży wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu na aktywnym rynku, wartość godziwa ustalana jest w oparciu o ceny notowane na rynku na dzień bilansowy. W razie braku notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa szacowana jest na podstawie ceny notowanej podobnego instrumentu bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

3.9. 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.

3.10. 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.

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.

3.11. 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.

3.12. Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji tej ujmowane są koszty przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, które nie zostały jeszcze poniesione i tym samym nie stanowią zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne), koszty poniesione w bieżącym okresie, dotyczące okresów późniejszych (rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne), a także przychody w postaci należnych lub otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (rozliczenia międzyokresowe przychodów).

Rezerwy na międzyokresowe koszty bierne powinny pokryć wszelkie spodziewane koszty dotyczące danego okresu sprawozdawczego, które faktycznie zostaną poniesione w okresie przyszłym. Czas i sposób ich rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady współmierności kosztów do przychodów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Okres ich rozliczeń uzasadniony jest charakterem poszczególnych pozycji kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują między innymi wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe przyjęte nieodpłatnie, które w proporcjach odpowiadających dokonywanym odpisom amortyzacyjnym przeksięgowywane są do pozostałych przychodów operacyjnych oraz ujemną wartość firmy.

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące przyszłych okresów, których rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy oraz rozliczenia międzyokresowe dotyczące aktywowania ujemnej różnicy podatku dochodowego w odniesieniu do przejściowych zmian podstawy obliczenia tego podatku klasyfikowane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Rozliczenia międzyokresowe, których uregulowanie przewidywane jest w okresie krótszym niż 12 miesięcy ujmowane są jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Odpisy rozliczeń międzyokresowych są dokonywane stosownie do upływu czasu.

3.13. 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.

3.14. 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.

3.15. 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 przeliczania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

3.16. 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.

3.17. Przychody, koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy lub wykazywane są proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody ujmuje się w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, przychody i koszty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji, itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Wynik finansowy Grupy w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik wyceny aktywów i pasywów Spółki oraz podatek dochodowy.

3.18. Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane są zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Utworzenie rezerwy i ustalenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego następuje w wyniku powstania przejściowych różnic pomiędzy wartością aktywów i pasywów wykazywaną w księgach rachunkowych, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS na dzień 31.12.2015 (PLN)

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	73 164 606,28	52 374 976,38
I. Wartości niematerialne i prawne	720 000,00	–
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	720 000,00	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	–	–
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	7 009 260,80	7 398 664,18
1. Wartość firmy - jednostki zależne	7 009 260,80	7 398 664,18
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 586 430,70	31 790 140,61
1. Środki trwałe	4 925 662,22	20 643 002,80
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 470 569,54	19 744 090,84
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	299 599,10	307 304,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 835 388,49	495 589,81
d) środki transportu	305 500,90	79 043,23
e) inne środki trwałe	14 604,19	16 974,75
2. Środki trwałe w budowie	25 496 442,38	10 663 937,26
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	164 326,10	483 200,55
III. Należności długoterminowe	2 800,00	16 800,00
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek	2 800,00	16 800,00
IV. Inwestycje długoterminowe	31 848 750,39	10 135 854,00
1. Nieruchomości	28 250 334,30	9 969 518,00
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 598 416,09	166 336,00
a) w jednostkach powiązanych	3 598 416,09	–
– udziały lub akcje	2 268 416,09	–
– inne papiery wartościowe	1 330 000,00	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	166 336,00
– udziały lub akcje	–	166 336,00
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 997 364,39	3 033 517,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88 212,00	889 109,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 909 152,39	2 144 408,59
B. AKTYWA OBROTOWE	8 500 872,29	8 030 413,93
I. Zapasy	–	–
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–
5. Zaliczki na dostawy	–	–
II. Należności krótkoterminowe	5 507 102,34	4 612 879,86
1. Należności od jednostek powiązanych	148 973,37	–

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku

a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	6 765,00	–
– do 12 miesięcy	6 765,00	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	142 208,37	–
2. Należności od pozostałych jednostek	5 358 128,97	4 612 879,86
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	60 196,19	201 374,59
– do 12 miesięcy	60 196,19	201 374,59
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	737 253,47	1 260 446,83
c) inne	4 560 679,31	3 151 058,44
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 960 081,30	3 406 680,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 960 081,30	3 406 680,22
a) w jednostkach powiązanych	151 877,39	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	18 696,58	–
– udzielone pożyczki	133 180,81	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	38 830,65	2 933 031,24
– udziały lub akcje	–	717 990,00
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	38 830,65	2 215 041,24
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 769 373,26	473 648,98
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 769 373,26	473 648,98
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 688,65	10 853,85
SUMA AKTYWÓW	81 665 478,57	60 405 390,31

Warszawa, 23.04.2016 r.

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 49A lok. 3A
NIP: 527-259-55-01

Dariusz Janus
Prezes Zarządu

.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

.....
Prezes Zarządu

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS na dzień 31.12.2015 (PLN)

PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	43 919 966,85	43 654 226,78
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	40 702 533,38	39 088 060,26
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	193 858,00	1 675 563,39
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	–1 719 539,93	–1 614 415,87
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	–	–
C. UJEMNA WARTOŚĆ	–	–
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	–	–
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	–	–
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	37 745 511,72	16 751 163,53
I. Rezerwy na zobowiązania	2 338 008,00	2 472 935,77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 306 508,00	2 262 014,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	–	–
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	–	–
3. Pozostałe rezerwy	31 500,00	210 921,77
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	31 500,00	210 921,77
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	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 957 233,32	2 523 393,87
1. Wobec jednostek powiązanych	2 526 065,33	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	2 526 065,33	–
2. Wobec pozostałych jednostek	8 431 167,99	2 523 393,87
a) kredyty i pożyczki	302,89	10 630,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	22 786,95	1 220,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 160 185,30	1 478 511,73
– do 12 miesięcy	7 160 185,30	1 449 769,83
– powyżej 12 miesięcy	–	28 741,90
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	173 707,13	312 174,07
h) z tytułu wynagrodzeń	37 723,43	–
i) inne	1 036 462,29	720 857,24
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 381 400,89	11 754 833,89
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 381 400,89	11 754 833,89
– długoterminowe	24 381 400,89	11 754 833,89
– krótkoterminowe	–	–
SUMA PASYWÓW	81 665 478,57	60 405 390,31

Warszawa, 23.04.2016r.

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 48A lok. 34
NIP: 527-259-55-01


Dariusz Janus
Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	31.12.2015	31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 719 539,93	-1 614 412,87
II. Korekty razem	3 387 142,22	18 354 695,82
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	371 041,86	78 421,20
4. Odpisy wartości firmy	389 403,38	389 403,38
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-55 380,70	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-161 502,65	1 712 841,32
9. Zmiana stanu rezerw	-293 064,77	-149 682,63
10. Zmiana stanu zapasów	-	218 729,67
11. Zmiana stanu należności	-3 287 981,15	228 190,27
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 409 363,85	2 544 348,79
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 262,40	11 262 443,82
14. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 667 602,29	16 740 282,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 252,36	449 715,99
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 252,36	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	377 416,99
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	72 299,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
a) w jednostkach pozostałych	-	72 299,00
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	72 299,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	14 052 285,24	22 820 029,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 039 760,24	13 984 286,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	7 295,00	2 002 527,44
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 230,00	6 833 214,88
a) w jednostkach powiązanych	5 230,00	-
- nabycie aktywów finansowych	5 230,00	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	6 833 214,88
- nabycie aktywów finansowych	-	6 833 214,88
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku

4. Inne wpływy inwestycyjne	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–14 042 032,88	–22 370 313,01
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	15 658 567,20	7 585 391,25
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 887 056,00	7 475 350,77
2. Kredyty i pożyczki	302,89	10 630,23
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	120,00
4. Inne wpływy finansowe	13 771 208,31	99 290,25
II. Wydatki	988 412,33	1 494 187,24
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	10 630,23
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	975 000,00	1 483 557,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	14 670 154,87	6 091 204,01
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	2 295 724,28	461 173,95
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 295 724,28	462 190,95
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
F. Środki pieniężne na początek okresu	473 648,98	11 458,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 769 373,26	473 648,98
– o ograniczonej możliwości dysponowania	–	–

Warszawa, 23.04.2016 r.

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 48A lok. 34
NIP: 527-259-55-01


Dariusz Janus
Prezes Zarządu

.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

.....
Prezes Zarządu

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2015 (PLN)

	31.12.2015	31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	832 512,34	3 591 148,43
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	829 950,00	3 336 921,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-
III. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 562,34	254 226,83
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 562,34	218 729,67
-jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 562,34	218 729,67
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	829 950,00	3 372 418,76
D. Koszty sprzedaży	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	2 200 059,70	2 334 840,53
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	(1 370 109,70)	1 037 578,23
G. Pozostałe przychody operacyjne	488 075,69	111 558,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,01	-
II. Dotacje	169 641,31	26 354,37
III. Inne przychody operacyjne	318 434,37	85 203,92
H. Pozostałe koszty operacyjne	329 758,49	1 345 998,80
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	784 144,32
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	298 441,62
III. Inne koszty operacyjne	329 758,49	263 412,86
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (F+G-H)	(1 211 792,50)	(196 862,28)
J. Przychody finansowe	3 579 493,73	229 233,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	166 001,54	209 300,33
- od jednostek powiązanych	163 917,89	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	875 907,66	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	2 537 584,53	-
V. Inne	-	19 932,82
K. Koszty finansowe	2 919 312,78	1 194 851,67
I. Odsetki, w tym:	354 852,82	238 779,32
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	831 925,03	928 697,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 585 490,72	-
IV. Inne	147 044,21	27 375,35
L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (I+J-K)	(551 611,55)	(1 162 480,80)
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
O. Odpis wartości firmy	389 403,38	389 403,38
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	389 403,38	389 403,38
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku

R. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-
S. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L+/-M)	(941 014,93)	(1 551 884,18)
T. Podatek dochodowy	778 525,00	62 531,69
I. Część bieżąca	-	-
II. Część odroczone	-	62 531,69
U. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-
W. Zyski (straty) mniejszości	-	-
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	(1 719 539,93)	(1 614 415,87)

Warszawa, 23.04.2016 r.

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
00-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 46A lok. 34
NIP: 527-259-55-01

Proceda

Dariusz Janus
Prezes Zarządu

.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

.....
Prezes Zarządu

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2015	31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 654 226,78	35 972 352,49
– korekty błędów podstawowych	–	–
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	43 654 226,78	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	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	13 907,60
a) zwiększenie (z tytułu)	–	13 907,60
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	13 907,60
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– inne	–	–
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)	4 171 970,99	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	1 481 705,39	1 114 946,00
– z przeszacowanie środków trwałych	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 557 497,87	–
– pokrycia straty	1 614 415,87	–
– inne	943 082,00	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	40 702 533,38	39 088 060,26
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 675 563,39	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–1 481 705,39	1 675 563,39
a) zwiększenie (z tytułu)	–	1 675 563,39
– korekty aktualizującej wartość	–	1 675 563,39
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 481 705,39	–
– przeniesienie na kapitał zapasowy	1 481 705,39	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	193 858,00	1 675 563,39
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	1 114 946,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	1 882 056,00
– objęcie udziałów	–	1 882 056,00
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	–	–
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	965 582,58
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	965 582,58
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku

– inne	–	–
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,	1 614 415,87	–
– 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	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycia z kapitału zapasowego	1 614 415,87	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	–1 719 539,93	–1 614 415,87
a) zysk netto	–	–
b) strata netto	1 719 539,93	1 614 415,87
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 919 966,85	43 654 226,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	43 919 966,85	43 654 226,78

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DZIAŁ I

1 STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU

Właścicielami akcji jednostki dominującej Baltic Ceramics Investments S.A. 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%

2 WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM

Wartość firmy jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została ustalona jako nadwyżka wartości godziwej aktywów netto tej jednostki nad jej ceną nabycia. Zestawienie wartości firmy jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz wysokość dokonanych odpisów amortyzacyjnych zawiera poniższa tabela.

Spółka	Wartość firmy	Metoda amortyzacji	Odpis za rok 2015
Baltic Ceramics S.A.	7 788 067,56	liniowa 20 lat	389 403,38

3 PORÓWNYWALNOŚĆ PREZENTOWANYCH DANYCH Z DANymi ZE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Baltic Ceramics Investments S.A. obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku i zawiera dane porównywalne z danymi porównawczymi za poprzedni rok obrotowy.

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

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

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

5 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

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

W dniu 01.04.2016 spółka zależna od Baltic Ceramics Investments S.A. – Baltic Ceramics S.A. dokonała rejestracji podwyższenia kapitału akcyjnego o akcje N w ilości 100.000 sztuk i wartości nominalnej 0,10 PLN.

DZIAŁ II

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych zawiera poniższa tabela.

Grupa wartości niematerialnych i prawnych	Koszty organiz.	Koszty prac rozw.	Wartość firmy	Koncesje, patenty	Pozost. wart. niem. i praw.	Zaliczki na poczet w.n.i p.	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2015 r.	-	-	-	-	3 681,10	-	3 681,10
Zwiększenia z tytułu			-				
- zakupu	-	-	-	-	800 000,00	-	800 000,00
- ulepszenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu			-				
- sprzedaży, likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto - stan na 31.12.2015 r.	-	-	-	-	803 681,10	-	803 681,10
Umorzenie - stan na 01.01.2015 r.	-	-	-	-	3 681,10	-	3 681,10
Planowe	-	-	-	-	80 000,00	-	80 000,00
Nieplanowe	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31.12.2015 r.	-	-	-	-	83 681,10	-	83 681,10
Wartość netto - stan na 31.12.2015 r.	-	-	-	-	720 000,00	-	720 000,00

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.	19 744 090,84	308 203,33	550 811,50	97 357,41	30 145,50	10 663 937,26	483 200,55	31 877 746,39
w tym wartość z zakupu	19 744 090,84	308 203,33	550 811,50	97 357,41	30 145,50	10 663 937,26	483 200,55	31 877 746,39
Zwiększenia	-	-	2 735 081,95	294 471,43	2 400,00	15 209 780,49	-	18 241 733,87
Zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży, likwidacji	-	-	8 515,56	18 092,40	4 837,40	-	-	29 171,26
- inne	18 273 521,30	-	-	-	-	377 275,37	318 874,45	18 969 671,12
Wartość brutto - stan na 31.12.2015 r.	1 470 569,54	308 203,33	3 277 377,89	373 736,44	27 618,10	25 496 442,38	164 326,10	31 120 547,88
Umorzenie - stan na 01.01.2015 r.	-	899,16	55 221,69	18 314,18	13 180,75	-	-	87 615,78
Zwiększenia	-	7 705,07	391 337,74	57 761,40	3 878,96	-	-	460 683,17
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży, likwidacji, inne	-	-	4 570,73	7 840,04	3 945,80	-	-	16 356,57
- korekty wartości początkowej	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31.12.2015 r.	-	8 604,23	441 988,70	68 235,54	13 013,91	-	-	531 842,38
Wartość netto - stan na 31.12.2015 r.	1 470 569,54	299 599,10	2 835 389,19	305 500,90	14 604,19	25 496 442,38	164 326,10	30 588 705,50

Grupa użytkuje grunty na podstawie prawa wieczystego użytkowania, których wartość brutto wraz z posadowionym na nich budynkiem na dzień 31.12.2015 wynosi 308.203,33 PLN.

Grupa nie posiada środków trwałych, które byłyby nieamortyzowane, bądź użytkowane na podstawie umów najmu, leasingu i podobnych. W roku obrotowym w spółkach Grupy nie aktualizowano także wartości środków trwałych.

Baltic Ceramics S.A. - spółka zależna od Baltic Ceramics Investments S.A., poniosła w roku obrotowym nakłady na budowę Zakładu Produkcyjnego Ceramics Proppants w kwocie 15.209.780,49 PLN.

Grupa nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułów uzyskania praw własności budynków i budowli. Jedyne zobowiązania dotyczące posiadanych gruntów i budynków dotyczą podatków od nieruchomości.

3 INWESTYCJE

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	9 969 518,00	-	166 336,00	10 135 854,00
Zwiększenia z tytułu				-
- zakupu			1 370 000,00	1 370 000,00
- przeniesienia	18 280 816,30		2 268 416,09	20 549 232,39
- przejęcia				-
Zmniejszenia z tytułu				-
- sprzedaży, likwidacji	-	-	40 000,00	40 000,00
- przeniesienia			66 432,00	66 432,00
- odpisu wartości		-	99 904,00	99 904,00
Stan na 31.12.2015 r.	28 250 334,30	-	3 598 416,09	31 848 750,39

Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2015 obejmują następujące nieruchomości:

- grunt w Łęknicy o wartości 2.030.841,75,
- grunt w Żarach o wartości 7.942.323,75,
- grunt w Lubsku o wartości 12.574.823,75,
- grunt w Chwaliszowicach o wartości 5.702.345,05,

oraz akcje i inne papiery wartościowe następujących spółek:

- akcje: 151.401.701 sztuk akcji Electroceramics S.A. o wartości 1.514.017,02 PLN oraz 1.093.332 sztuk akcji IndygoTech Minerals S.A. o wartości 754.399,08 PLN,
- obligacje: LZMO S.A. – 1 330 szt. o wartości 1 330 000,00 PLN.

Natomiast inwestycje krótkoterminowe, poza środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych, obejmowały:

- obligacje Electroceramics S.A. – 14 szt. o wartości 18 696,58 PLN,
- pożyczki: dla jednostek powiązanych łącznie 133.180,81 PLN oraz dla jednostek niepowiązanych łącznie 38.830,65 PLN.

Zestawienie zmian w obrębie inwestycji krótkoterminowych zawiera poniższa tabela:

Inwestycje krótkoterminowe	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Pożyczki	Inne aktywa finansowe	Środki pieniężne	Razem
Stan na 01.01.2015	717 990,00	-	2 215 041,24	-	473 648,98	3 406 680,22
Zwiększenia z tytułu						-
- zakupu / udzielenia	10 164 109,11	18 696,58	1 244 092,38	-		12 796 898,07
- przejęcia / inne	-	-	-	-	2 295 724,28	2 295 723,40
Zmniejszenia z tytułu						-
- sprzedaży, likwidacji, spłaty	8 613 683,02	-	3 287 122,16	-		11 940 805,18
- odpisu wartości / inne	2 268 416,09	-		-		-
Stan na 31.12.2015 r.	-	18 696,58	172 011,46	-	2 769 373,26	2 960 081,30

4 NALEŻNOŚCI

Na dzień bilansowy należności długoterminowe Grupy stanowią nieprzeterminowane kaucje za lokale biurowe w łącznej kwocie 2.800,00.

Natomiast zestawienie należności krótkoterminowych wg stanu na dzień 31.12.2015 zawiera poniższa tabela.

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015
Informacja dodatkowa

Należności krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Razem	5 507 102,34	4 612 879,86
1. Od jednostek powiązanych	148 973,37	-
- z tytułu dostaw i usług	6 765,00	-
- inne	142 208,37	-
2. Od pozostałych jednostek	5 358 128,97	4 612 879,86
- z tytułu dostaw i usług	60 196,19	201 374,59
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	737 253,47	1 260 446,83
- inne	4 560 679,31	3 151 058,44
- dochodzone na drodze sądowej	-	-

Struktura wiekowa należności przedstawia się następująco:

Należności	31.12.2015	31.12.2014
Nieprzeterminowane	5 440 122,82	1 432 201,64
Przeterminowane do 1 m-ca	2 502,45	114 999,28
Przeterminowane 1-3 m-ca	861,00	-
Przeterminowane 3-6 m-cy	4 634,44	-
Przeterminowane 6-12 m-cy	58 981,63	-
Przeterminowane ponad 12 m-cy	7 257,00	3 168 712,48
Razem	5 514 359,34	4 715 913,40
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	- 7 257,00	- 103 033,54
Należności brutto	5 507 102,34	4 612 879,86

Zmiany w zakresie odpisów aktualizujących należności przedstawiają się następująco:

Odpisy aktualizujące należności	Kwota
Stan na początek roku	103 033,54
Odwrocenie odpisu z powodu zapłaty należności	103 033,54
Utworzenie odpisu	7 257,00
Stan na koniec roku	7 257,00

5 ZAPASY ORAZ ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zapasów.

6 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

Aktywa z tyt. podatku odroczonego	Kwota
Stan na początek roku	889 109,00
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	800 897,00
Wzrost z tytułu różnic przejśc. w tym straty podatkowej	0,00
Stan na koniec roku	88 212,00

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2.909.152,39 PLN dotyczą prac rozwojowych i patentów, które są opracowywane przez spółkę zależną Baltic Ceramics S.A. Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych zawiera poniższa tabela.

Opis	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Ubezpieczenia	15 413,69	1 788,40
Domeny, serwery, licencje	1 429,27	1 124,02
Inne	16 845,69	7 941,43
Razem	33 688,65	10 853,85

Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczą dofinansowania uzyskanego dla prowadzonych inwestycji, które będą rozliczane w przyszłych okresach.

7 KAPITAŁ

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

Emisja	Liczba akcji
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

Stan pozostałych kapitałów przedstawia się następująco:

Kapitał	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	-13 907,60
Kapitał zapasowy	36 831 149,42	39 088 060,26
Kapitał z aktualizacji wyceny	193 858,00	1 675 563,39
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00

Spółka nie posiada akcji własnych.

8 REZERWY

Zestawienie zmian rezerw z tytułu podatku odroczonego, przedstawia poniższa tabela.

Rezerwa z tyt. podatku odroczonego	Kwota
Stan na początek roku	2 262 014,00
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	113 643,00
Wzrost z tytułu różnic przejśc. w tym straty podatkowej	0,00
Stan na koniec roku	2 148 371,00

Ponadto Grupa rozwiązała rezerwy na koszty roku 2014 w kwocie 210.921,77 PLN oraz zawiązała rezerwy na koszty roku 2015 w łącznej kwocie 31.500,00 PLN.

9 ZOBOWIĄZANIA

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

Natomiast zestawienie zobowiązań krótkoterminowych wg stanu na dzień 31.12.2015 zawiera poniższa tabela.

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015
Informacja dodatkowa

Zobowiązania	31.12.2015	31.12.2014
razem	10 997 233,32	2 523 393,87
1. Wobec jednostek powiązanych	2 526 065,33	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-
- inne	2 526 065,33	-
2. Wobec pozostałych jednostek	8 471 167,99	2 523 393,87
- kredyty i pożyczki	302,89	10 630,23
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	22 786,95	1 220,60
- z tytułu dostaw i usług	7 200 185,30	1 478 511,73
- zaliczki na dostawy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	173 707,13	312 174,07
- z tytułu wynagrodzeń	37 723,43	-
- inne	1 036 462,29	720 857,24

Struktura wiekowa należności przedstawia się następująco:

Zobowiązania	31.12.2015	31.12.2014
Nieprzeterminowane	4 353 179,48	598 850,83
Przeterminowane do 1 m-ca	852 886,00	63 890,09
Przeterminowane 1-3 m-ca	1 266 240,08	300 796,50
Przeterminowane 3-6 m-cy	4 341 933,24	37 916,15
Przeterminowane 6-12 m-cy	182 994,52	1 521 940,30
Przeterminowane ponad 12 m-cy	-	-
Razem	10 997 233,32	2 523 393,87

Grupa na dzień bilansowy nie posiadała innych istotnych zobowiązań pozabilansowych, ani zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

10 WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA NIE PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI

Na dzień bilansowy Grupa nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegałyby konsolidacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

11 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE, WARUNKOWE I ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na majątku Baltic Ceramics S.A. – jednostki zależnej od Baltic Ceramics Investments jest ustanowiona hipoteka umowna w kwocie 5.000.000,00 na rzecz Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń S.A., stanowiąca zabezpieczenie spłaty wierzytelności, t.j. udzielonej gwarancji ubezpieczeniowej kontraktowej (nr ugk/12/2015-091 z dnia 29 kwietnia 2015r).

12 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Grupa 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.

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015
Informacja dodatkowa

Sprzedaż	Przychody ze sprzedaży	w tym:	
		jednostki powiązane	inne jednostki
Sprzedaż usług	811 350,00	811 350,00	0,00
Sprzedaż towarów	2 562,34	0,00	2 562,34
Razem	813 912,34	811 350,00	2 562,34

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

W roku obrotowym Grupa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

3 KOSZTY RODZAJOWE

Zestawienie kosztów z podziałem wg rodzaju przedstawia poniższa tabela.

Koszty operacyjne	Kwota
Amortyzacja	540 683,17
Zużycie materiałów i energii	84 861,29
Usługi obce	785 782,13
Podatki i opłaty, w tym:	357 834,03
– podatek akcyzowy	–
Wynagrodzenia	307 301,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 629,73
Pozostałe koszty rodzajowe	86 405,27
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 562,34
Razem	2 200 059,70

4 PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Zestawienie przychodów i kosztów operacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	Kwota
PRZYCHODY OPERACYJNE	488 075,69
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,01
<i>w tym przychody</i>	2 562,34
<i>w tym koszty</i>	2 562,33
Dotacje	169 641,31
Inne przychody operacyjne	318 434,37
<i>w tym zaokrąglenia, spisania</i>	228 880,62
<i>w tym refaktury</i>	7 100,00
<i>w tym rozwiązane rezerwy</i>	80 253,75
<i>w tym inne</i>	2 200,00
KOSZTY OPERACYJNE	369 758,49
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–
<i>w tym przychody</i>	–
<i>w tym koszty</i>	–
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–
Inne koszty operacyjne	329 758,49
<i>w tym zaokrąglenia i spisania</i>	257 297,57
<i>w tym koszt refaktur</i>	7 100,00
<i>w tym koszty sądowe</i>	65 360,92

5 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Zestawienie przychodów i kosztów finansowych przedstawia poniższa tabela.

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015
Informacja dodatkowa

Pozycja	Kwota
PRZYCHODY FINANSOWE	3 579 493,73
Odsetki	166 001,54
<i>w tym odsetki od pożyczki</i>	107 380,02
<i>w tym odsetki od obligacji</i>	58 162,80
<i>w tym odsetki bankowe</i>	458,72
Zysk ze zbycia inwestycji	875 907,66
<i>w tym przychody</i>	3 920 865,66
<i>w tym koszty</i>	3 044 958,00
Aktualizacja inwestycji	2 537 584,53
Inne przychody finansowe	–
<i>w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych</i>	
KOSZTY FINANSOWE	2 919 312,78
Odsetki	354 852,82
<i>w tym odsetki budżetowe</i>	134 185,75
<i>w tym odsetki od pożyczki</i>	163 166,55
<i>w tym odsetki od leasingu</i>	2 496,53
<i>w tym odsetki od zobowiązań</i>	54 875,78
<i>w tym odsetki inne</i>	128,21
Strata ze zbycia inwestycji	831 925,03
<i>w tym przychody</i>	2 759 660,63
<i>w tym koszty</i>	3 591 585,66
Aktualizacja inwestycji	1 585 490,72
Inne koszty finansowe	147 044,21
<i>w tym inne</i>	147 044,21

6 ODPISY AKTUALIZUJĄCE

W roku 2015 Grupa nie dokonywała znaczących odpisów aktualizujących wartość aktywów.

7 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

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

8 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015
Informacja dodatkowa

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku
Zysk (strata) brutto	-941 014,93
Przychody niezaliczane do dochodu do opodatkowania	-547 150,21
- odsetki i różnice kursowe naliczone	-113 293,93
- aktualizacja inwestycji	-1 185 901,53
- rozwiązanie rezerw	-80 253,75
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	1 927 720,73
- odsetki i różnice kursowe naliczone	305 473,49
- niezapłacone ubezpieczenia społeczne	3 756,53
- leasing – rozliczenie bilansowe	16 035,17
- rezerwy na koszty roku	31 500,00
- odsetki budżetowe	134 220,75
- reprezentacja	13 043,96
- koszt własny z przeszacowania	592 990,53
- koszty z przekroczonym terminem płatności	165 829,08
- koszty aktualizacji aktywów finansowych	233 807,72
- inne	431 063,50
Inne różnice	
- przychody podatkowe	93 897,05
- zapłacone odsetki	93 897,05
- koszty podatkowe	-354 970,28
- składki ZUS za rok ubiegły, zapłacone w roku bieżącym	-1 694,70
- rozwiązane rezerwy	-210 921,77
- zapłacone odsetki	-59 107,89
- leasing – rozliczenie podatkowe	-40 365,00
- inne	-42 880,92
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-693 817,52
Stawka podatkowa	0,19
Rozliczenie strat podatkowych	0,00
Podatek dochodowy - odroczony	778 525,00
Podatek dochodowy - bieżący	0,00
Podatek dochodowy - razem	778 525,00

DZIAŁ IV

1 UMOWY NIE UWZGLĘDNIONE W NINIEJSZYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W niniejszym sprawozdaniu finansowym uwzględniono wszystkie umowy, które mają wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej Baltic Ceramics Investments S.A.

2 TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

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

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015
Informacja dodatkowa

Transakcja	Kwota
Zakupy	918 311,87
Sprzedaż	876 187,14
Odsetki – koszty finansowe	136 260,38
Odsetki – przychody finansowe	103 460,09
Należności z wyjątkiem pożyczek	2 014 373,27
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	109 332,46
Pożyczki udzielone	4 487 905,09
Pożyczki otrzymane	4 092 065,90
Odsetki otrzymane	88 750,58
Odsetki spłacone	58 296,47

W roku obrotowym Grupa nie prowadziła z jednostkami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

3 STRUKTURA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Szczegółowe informacje o strukturze rachunku przepływów pieniężnych zawiera poniższe zestawienie.

Działalność operacyjna - zwiększenie środków pieniężnych wyniosło 1.667.602,29 zł:

1. Amortyzacja	planowa	371 041,86	371 041,86
2. Odpisy wartości firmy	Odpis	389 403,38	389 403,38
3. Odsetki i udziały w zyskach	Odsetki	55 380,70	55 380,70
4. Działalność inwestycyjna	zysk ze sprzedaży majątku trwałego/ aktywów finansowych	-161 502,65	-161 502,65
5. Zmiana stanu rezerw	rezerwy z tytułu podatku odroczonego i inne	-293 064,77	-293 064,77
6. Zmiana stanu zapasów	zapasy	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	należności krótkoterminowe	-3 287 981,15	-3 287 981,15
8. Zmiana stanu zobowiązań	zobowiązania krótkoterminowe	6 409 363,85	6 409 363,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	rozliczenia czynne i bierne	15 262,40	15 262,40

Działalność finansowa - zmniejszenie środków pieniężnych wyniosło 14.042.032,88 zł:

1. Zbycie środków trwałych i WNI	sprzedaż środków trwałych	10 252,36	10 252,36
2. Nabycie aktywów trwałych	nabycie środków trwałych	14 039 760,24	-14 039 760,24
3. Inwestycje w nieruchomości	nabycie gruntów	7 295,00	-7 295,00
4. Nabycie aktywów finansowych	nabycie akcji	5 230,00	-5 230,00

Działalność finansowa - zwiększenie środków pieniężnych wyniosło 14.670.154,87 tys. zł:

1. Wpływy z tytułu emisji akcji	emisja akcji	1 887 056,00	1 887 056,00
2. Kredyty i pożyczki	kredyt bankowy, pożyczka	302,89	302,89
3. Inne wpływy finansowe	inne	13 771 208,31	13 771 208,31
4. Wydatki na spłaty pożyczek i kredytów	spłata pożyczki	10 630,23	-10 630,23
5. Płatności zobowiązań z tyt.leasingu	leasing	2 496,53	-2 496,53
6. Odsetki	odsetki od obligacji	285,57	-285,57
6. Inne wydatki finansowe	udzielenie pożyczek	975 000,00	-975 000,00

4 INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Na dzień bilansowy zatrudnienie w Spółkach tworzących Grupę było następujące:

Grupa zatrudnionych	Stan na dzień 31 grudnia 2014 roku
Zarząd	-
Kadra kierownicza	-
Doradcy	-
Pozostali pracownicy umysłowi	8
Pracownicy fizyczni	-
Zatrudnienie razem	8

Ponadto Spółka zatrudniała na podstawie uchwał 1 osobę zarządzającą oraz 2 dodatkowe osoby pełniące funkcję pełnomocnika, a także 7 osób na umowach cywilno-prawnych. Średnie zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 7,95 osoby na etat.

5 WYNAGRODZENIA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH GRUPĘ

W roku obrotowym wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki dominującej w Grupie Kapitałowej z tytułu pełnienia funkcji wyniosły:

- wynagrodzenia członków Zarządu - 142.710,00 zł,
- wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej - 0,00 zł.

6 INFORMACJA O POŻYCZKACH I PODOBNYCH ŚWIADCZENIACH UDZIELONYCH CZŁONKOM ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH W SPÓŁKACH GRUPY

Żadna ze Spółek Grupy w roku 2015 nie udzieliła pożyczki ani innego rodzaju świadczenia członkom organów zarządzających, nadzorujących i administrujących w spółkach grupy.

7 INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Całkowite wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok 2015 wyniesie 7.000,00 zł.

Sporządził:

proga
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 23.04.2016 r.

Dariusz Janus
Dariusz Janus
Prezes Zarządu