

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.

Skonsolidowany raport roczny za 2014r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)



GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA ROK 2014

Warszawa, 30 kwietnia 2015 roku

Spis treści

- A. WYBRANE DANE FINANSOWE
- B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014		01.01.2013 - 31.12.2013	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 456	825	741	176
Koszt własny sprzedaży	219	52	1 408	334
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 277	305	-2 974	-706
Zysk (strata) brutto	-1 262	-301	1 960	465
Zysk (strata) netto jednostki dominującej	-1 154	-275	5 099	1 211
Liczba udziałów/akcji w sztukach	44 310 803	44 310 803	44 310 803	44 310 803
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,03	-0,01	0,12	0,03

BILANS				
Aktywa trwałe	82 578	19 374	58 198	14 033
Aktywa obrotowe	6 875	1 613	6 530	1 575
Kapitał własny	53 133	12 466	47 897	11 549
Zobowiązania długoterminowe	24 207	5 679	8 822	2 127
Zobowiązania krótkoterminowe	12 112	2 842	8 009	1 931
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,20	0,28	1,08	0,26

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-760	-181	1 171	278
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-26 756	-2307	424	-164
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	26 980	2109	-1 611	-372

Kurs EUR/PLN	2014	2013
- dla danych bilansowych	4,2623	4,1472
- dla danych rachunku zysków i strat	4,1893	4,2110

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.
Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa:	INDYGOTECH MINERALS S.A.
Forma prawna:	SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:	WARSZAWA
Kraj rejestracji:	POLSKA
Podstawowy przedmiot działalności:	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA USŁUGI FINANSOWE, Z WYŁACZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH - DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGÓW FINANSOWYCH - DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICE); DORADZTWO ZWIĄZANE Z ZARZĄDZANIEM - POZOSTAŁE POŚREDNICTWO PIENIĘŻNE - KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK - WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIARŻAWIONYMI - POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA
Organ prowadzący rejestr:	SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
Numer statystyczny REGON:	970455962

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca IndygoTech Minerals S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2014 r.:

Zarząd:

Dariusz Janus - Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Krzysztof Misiak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Magdalena Deptuszevska - Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Michalik - Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Kieliszczuk - Gorczyński - Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Wesoły - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 30 czerwca 2014 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Radę Nadzorczą na nową kadencję w następującym składzie:

Krzysztof Misiak	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Magdalena Deptuszevska	- Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Michalik	- Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Bartosiewicz	- Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Wesoly	- Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza na dzień publikacji raportu

Krzysztof Misiak	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Magdalena Deptuszevska	- Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Michalik	- Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Piasecka	- Członek Rady Nadzorczej

V. Biegli rewidenci:

PKF Consult Sp. z o. o.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 -695 Warszawa

VI. Prawnicy:

Janusz Piejko

VII. Banki:

BZ WBK S.A.
BGŻ S.A.

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW:

IDG

Sektor na GPW:

Rynek podstawowy

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

tel. +48 (22) 629 12 47

3. Kontakty z inwestorami:

inwestorzy@indygotechminerals.com

IX. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.12.2014 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Dariusz Janus	8 471 789	423 589,45	19,12%	8 471 789	19,12%
Innovators Capital (Cyprus) Ltd	4 459 662	222 983,10	10,06%	4 459 662	10,06%
Corvus Fiz Aktywów Niepublicznych	4 427 000	221 350,00	9,99%	4 427 000	9,99%
Małgorzata i Artur Sławińscy	3 500 000	175 000,00	7,9%	3 500 000	7,9%
Pozostali	27 879 352	1 393 967,60	62,92%	27 879 352	62, 92%
Razem	44 310 803	2 215 540,15	100%	44 310 803	100%

X. Spółki zależne:

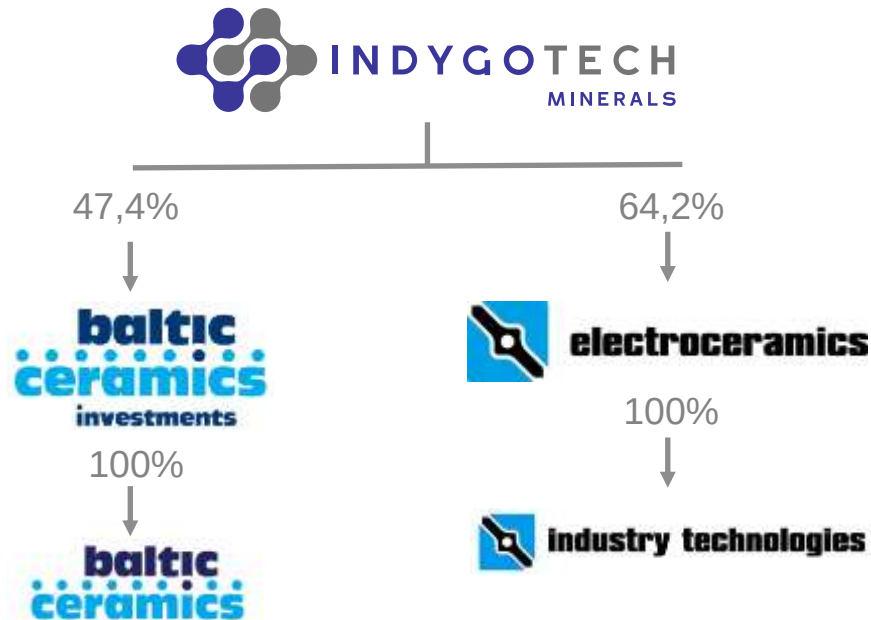
Nazwa spółki	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ	Rodzaj powiązania
Electroceramics S.A.	64,22%	64,22%	spółka zależna
Baltic Ceramics Investments S.A.	47,63%	47,63%	spółka zależna
Baltic Ceramics S.A.	100%	100%	spółka zależna od Baltic Ceramics Investments S.A.
Industry Technologies S.A.	100%	100%	spółka zależna od Electroceramics S.A.

IndygoTech Minerals S.A. sprawuje kontrolę nad spółką Baltic Ceramics Investments S.A. przez co rozumie się zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną w szczególności poprzez udział w zarządzaniu spółką (Prezes Zarządu IndygoTech Minerals S.A. jest równocześnie Prezesem Zarządu jednoosobowego Baltic Ceramics Investments S.A.) oraz udział w Radzie Nadzorczej.

XI. Spółki stowarzyszone:

Nazwa spółki	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ	Rodzaj powiązania
LZMO S.A.	41,65%	41,65%	spółka stowarzyszona

XII. Graficzna prezentacja grupy kapitałowej:



XIV. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 30.04.2015 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Przychody ze sprzedaży	1,2	3 456	741
Przychody ze sprzedaży produktów		3 197	741
Przychody ze sprzedaży usług		0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		259	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	219	1 408
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		0	1 408
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		219	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		3 237	-667
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 996	757
Koszty sprzedaży	3	0	0
Koszty ogólnego zarządu	3	3 482	1 940
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 456	1 124
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		295	-2 974
Przychody finansowe	5	406	7 080
Koszty finansowe	5	3 171	1 936
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		982	
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		226	-210
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 262	1 960
Podatek dochodowy	6	-264	-2 555
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-998	4 515
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	81	-583
Zysk (strata) netto		-1 079	5 098
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		81	-583
Zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu		-1 154	5 098
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,02	0,12
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,02	0,10
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,02	0,12
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,02	0,10
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0	0

Warszawa, dnia 30.04.2015 r.

Podpis Prezesa Zarządu:

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

Dariusz Janus
 Dariusz Janus
 Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Zysk (strata) netto		-998	4 515
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	0
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	0
Suma dochodów całkowitych	10, 11	-998	4 515
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		81	-583
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		-1 154	5 098

Warszawa, dnia 30.04.2015 r.

Podpis Prezesa Zarządu:

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

Dariusz Janus
Dariusz Janus
 Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2014	31.12.2013
Aktywa trwałe		82 578	58 198
Rzeczowe aktywa trwałe	12	43 172	13 504
Wartości niematerialne	13	0	0
Wartość firmy	14	16 999	16 999
Nieruchomości inwestycyjne	15	9 970	14 680
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	16	9 147	8 927
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	17	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	21,4	22	12
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	1 124	2 026
Pozostałe aktywa trwałe	18	2 144	2 050
Aktywa obrotowe		6 874	6 530
Zapasy	22,23	0	219
Należności handlowe	24	289	341
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe należności	25	2 492	1 215
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	20	167	1 528
Pozostałe aktywa finansowe	21,4	1 684	3 050
Rozliczenia międzyokresowe	26	1 751	132
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27	492	45
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7	0	0
AKTYWA RAZEM		89 452	64 728

Warszawa, dnia 30.04.2015 r.

Podpis Prezesa 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

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał własny		53 134	47 897
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		25 081	29 842
Kapitał zakładowy	28	2 216	2 216
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	29	17 858	17 858
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0
Pozostałe kapitały	30		
Różnice kursowe z przeliczenia			
Niepodzielony wynik finansowy	31	6 086	4 670
Wynik finansowy bieżącego okresu		-1 079	5 098
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	32	28 053	18 055
Zobowiązanie długoterminowe		24 206	8 822
Kredyty i pożyczki	33	0	1 013
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,4	0	3 761
Inne zobowiązania długoterminowe	35	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 452	3 620
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41	21 754	428
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	0	0
Pozostałe rezerwy	43	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		12 112	8 009
Kredyty i pożyczki	33	948	632
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,4	3 501	1
Zobowiązania handlowe	36	3 762	1 543
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe zobowiązania	37	3 415	5 757
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	0	7
Pozostałe rezerwy	43	486	69
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	7	0	0
PASYWA RAZEM		89 452	64 728
Wartość księgowa na akcję			

Warszawa, dnia 30.04.2015 r.

Podpis Prezesa Zarządu:

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

(Podpis)
 Dariusz Janus
 Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	2 216	17 858	0	0	4 670	5 098	29 842	18 055	47 897
Zmiany zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	2 216	17 858	0	0	4 670	5 098	29 842	18 055	47 897
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje na akcjach własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	5 098	-5 098	0	0	0
Transakcje na akcjach jednostek zależnych	0	0	0	0	-3 682	0	-3 682	9 917	6 235
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-2 061	-2 061	81	-1 980
Kapitał własny na dzień 31 grudnia	2 216	17 858	0	0	6 086	-2 061	24 099	28 053	52 152
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	2 216	17 930	-114	0	24 172	-3 822	40 382	11 704	52 086
Zmiany zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	2 216	17 930	-114	0	24 172	-3 822	40 382	11 704	52 086
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	-72	0	0	0	0	-72	0	-72
Transakcje na akcjach własnych	0	0	114	0	-114	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	-3 822	3 822	0	0	0
Transakcje na akcjach jednostek zależnych	0	0	0	0	-15 566	0	-15 566	6 590	-8 976
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	5 098	5 098	-239	4 859
Kapitał własny na dzień 31 grudnia	2 216	17 858	0	0	4 670	5 098	29 842	18 055	47 897

Warszawa, dnia 30.04.2015 r.

Podpis osoby sporządzającej

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

Podpis Prezesa Zarządu:

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Dariusz Janus
 Prezes Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 262	1 960
Korekty razem	1 484	-789
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-1 208	0
Amortyzacja	86	45
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	401	394
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-248	-6 040
Zmiana stanu rezerw	385	-66
Zmiana stanu zapasów	219	0
Zmiana stanu należności	-900	-253
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 488	6 070
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 739	-941
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	2
Gotówka z działalności operacyjnej	222	1 171
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	222	1 171
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	1 124	1 041
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	600
Zbycie inwestycji w nieruchomości	377	0
Zbycie aktywów finansowych	400	434
Inne wpływy inwestycyjne	347	7
Wydatki	27 880	617
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 887	-392
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	1 009
Wydatki na aktywa finansowe	124	617
Inne wydatki inwestycyjne	869	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-26 756	424
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	29 793	1 820
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	5 840	1 671
Kredyty i pożyczki	2 500	149
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	21 453	0
Wydatki	2 813	3 431
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	1 753	1 537
Wykup dłużnych papierów wartościowych	690	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	370	393
Inne wydatki finansowe	0	1 501
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	26 980	-1 611
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	447	-15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	447	-15
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0
F. Środki pieniężne na początek okresu	45	60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	492	45

Warszawa, dnia 30.04.2015

Podpis Prezesa Zarządu:
Podpis osoby
sporządzającej sprawo

MC BIURO RACHUNKOWE
Sp. z o.o.
40-876 Warszawa, ul. Ogrodowa 49A lok. 34
NIP: 527-259-55-01

Dariusz Janus
Prezes Zarządu

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. . ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanych dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014 Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

W 2014 roku Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2014r.

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- f) Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Spółki inwestycyjne
- g) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- h) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych
- i) Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń
- j) KIMSF 21: Oplaty

W 2014 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2014r.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- a) Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku
- b) Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku
- c) Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracownicze” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku,

Składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „salda pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „salda debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „salda kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonech” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

- c) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami - – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity modelu pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

- d) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo – Rośliny produkcyjne – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

- e) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych) – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

- f) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2014 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. ZASADY KONSOLIDACJI

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa sprawuje kontrolę. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się czy z tytułu zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub czy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz czy ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegającej jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Wspólne ustalenia umowne (wspólne przedsięwzięcie i wspólna działalność)

Wspólne ustalenia umowne to umowa, w ramach której dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, które ma formę albo wspólnej działalności albo wspólnego przedsięwzięcia.

Wspólnik wspólnej działalności ujmuje: swoje aktywa (w tym udział w aktywach posiadanych wspólnie), swoje zobowiązania (w tym udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie), przychody ze sprzedaży swojej części produkcji wynikającej ze wspólnej działalności, swoją część przychodów ze sprzedaży produkcji dokonanej przez wspólna działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Wspólne przedsięwzięcia rozliczane są metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2014	31.12.2013
IndygoTech Minerals Spółka Akcyjna	Jednostka dominująca	
Industry Technologies Spółka Akcyjna	100,00%**	69,13%**
Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna	47,37%	51,13%
Baltic Ceramics Spółka Akcyjna	100,00%*	100,00%*
Electroceramics Spółka Akcyjna	64,22%	0,00%

* Spółka zależna od Baltic Ceramics Investments S.A.

** Spółka zależna od Electroceramics S.A.

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2014 roku

Nie występują spółki zależne, które nie zostały objęte niniejszym sprawozdaniem.

IV. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: instrumentów finansowych, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz inwestycji w nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej i których zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy 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 są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Prace rozwojowe

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Grupa posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Na moment ponoszenia nakładów ujmowane są na pozostałych aktywach trwałych jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa 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 pomiędzy 1,0 tys. i 3,5 tys. zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Dla celów podatkowych Grupa stosuje stawki podatkowe zgodnie z ustawą z dnia 11 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2014 r., poz. 851) odpowiednio dostosowując je do swoich potrzeb.

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.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne nie są przeznaczone do sprzedaży w ramach normalnej działalności jednostki ani w celu wykorzystywania w procesie produkcyjnym, dostawach dóbr i usług ani w celach administracyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia, a przy kolejnej wycenie w wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty powstałe ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem nieruchomości inwestycyjnej. Koszt wytworzenia nieruchomości inwestycyjnej obejmuje koszty materiałów oraz koszty wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w jego wytworzenie oraz inne koszty bezpośrednio związane z przystosowaniem nieruchomości inwestycyjnej do działalności zamierzonego przeznaczenia, a także koszty finansowania zewnętrznego.

Jeżeli zmienia się sposób wykorzystania nieruchomości i z nieruchomości inwestycyjnej staje się nieruchomością zajmowaną przez właściciela, jest przenoszona do rzeczowych aktywów trwałych, a jej wartość godziwa na dzień przeniesienia staje się kosztem założonym dla celów przyszłego ujmowania.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

W momencie początkowego ujęcia inwestycja w jednostce stowarzyszonej jest ujmowana według kosztu, a wartość bilansowa jest powiększana lub pomniejszana o udział w zyskach lub stratach jednostki, w której dokonano inwestycji, odnotowanych przez nią po dacie nabycia. Udział w zysku lub stracie jednostki stowarzyszonej, w której dokonano inwestycji, ujemne się w zysku lub stracie inwestora. Otrzymane wypłaty z zysku wypracowanego przez jednostkę, w której dokonano inwestycji, obniżają wartość bilansową inwestycji. Korekta wartości bilansowej ma miejsce także w momencie zmiany proporcji udziału w jednostce, w której dokonano inwestycji, wynikające ze zmian w innych całkowitych dochodach tej jednostki. Zmiany te mogą także wynikać z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych i z tytułu różnic kursowych. Zmiany te ujemne się w innych całkowitych dochodach inwestora.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Utratę wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujemne się poprzez przeniesienie do zysku lub straty bieżącego okresu skumulowanej straty ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny do wartości godziwej. Wartość skumulowanej straty, o której mowa, oblicza się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia, pomniejszoną o otrzymane spłaty rat kapitałowych oraz zmiany wartości bilansowej wynikające z zastosowania metody efektywnej stopy procentowej, a wartością godziwą. Dodatkowo różnica ta jest pomniejszona o straty z tytułu utraty wartości ujęte uprzednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiany odpisu z tytułu utraty wartości związane z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej są ujmowane jako przychody z tytułu odsetek. Jeżeli w kolejnych okresach wartość godziwa odpisanych dłużnych papierów wartościowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży wzrośnie, a jej wzrost może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tytułu utraty wartości odwraca się, odnosząc skutki tego odwrócenia do zysku lub straty bieżącego okresu. W przypadku instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujemne się w innych całkowitych dochodach.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycja wyceniana w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są przeznaczone do obrotu lub zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Grupa aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z inwestycją są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się według wartości godziwej, które zmiany ujemne się w zysku lub stracie bieżącego okresu. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują kapitałowe papiery wartościowe, które w innym przypadku byłyby klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

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.

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.

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.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa 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.

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.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie 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.

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.

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.

Uznawanie przychodów

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

Jako przychody z tytułu sprzedaży produktów i usług rozpoznawane są przychody z podstawowej działalności Grupy, t.j. dotyczące obu podstawowych segmentów działalności: badawczo-rozwojowego i inwestycyjnego, z wyjątkiem, gdy przychód dotyczy obrotu towarami, który wykazywany jest w pozycji przychody ze sprzedaży towarów.

W działalności inwestycyjnej przychodem jest cena sprzedaży danego instrumentu, np. uzyskana cena pakietu akcji. W działalności badawczo-rozwojowej przychodem jest wartość netto wykazana na fakturze dokumentującej wykonanie danej usługi/dostawy towaru.

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).

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.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Grupę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Grupa nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Dotacje rządowe

Wszystkie inne dotacje rządowe ujmowane są początkowo jako przychody przyszłych okresów w wartości godziwej, jeśli istnieje wystarczająca pewność ich otrzymania oraz spełnienia przez Grupę warunków z nimi związanych i a następnie są ujmowane w zysku lub stracie i wykazywane w pozostałych przychodach, systematycznie przez okres użytkowania składnika aktywów. Otrzymane dotacje będące zwrotem poniesionych przez Grupę kosztów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu i wykazywane w pozostałych przychodach operacyjnych systematycznie w tych okresach, w których następuje ujęcie kosztów.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Grupy zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Grupy. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Jednostce dominującej, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego

segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd jednostki dominującej określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd jednostki dominującej przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

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

Przykładowo w przypadku klasyfikacji umów leasingowych Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Spółka przeprowadziła ocenę przesłanek wskazujących na utratę wartości środków trwałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. W zakresie aktywów na podatek odroczony od straty podatkowej Spółki Grupy opierają się na budżecie.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych notowanych na rynku regulowanym i rynku NC ustala się na podstawie kursu SPOT z dnia bilansowego. Dla pozostałych instrumentów, dla których nie istnieje aktywny rynek, spółka przyjmuje wycenę w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych

Wartość godziwą nieruchomości inwestycyjnych ustalana się na koniec roku obrotowego na podstawie wyceny dokonanej przez niezależnych rzeczoznawców majątkowych.

Stawki amortyzacyjne

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

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Grupa kapitałowa w ubiegłym roku nie zmieniała polityki rachunkowości.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Działalność kontynuowana	3 456	741
Sprzedaż towarów i materiałów	259	0
Sprzedaż produktów	3 197	741
Sprzedaż usług	0	0
SUMA przychodów ze sprzedaży	3 456	741
Pozostałe przychody operacyjne	1 996	757
Przychody finansowe	406	7 080
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	5 858	8 578
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	5 858	8 578

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

1. Rozpoznane segmenty operacyjne

Grupa wyodrębnia dwa zaprezentowane poniżej segmenty operacyjne:

SEGMENT A – PRZEMYSŁOWY I BADAWCZO – ROZWOJOWY – działalność obejmująca budowę dwóch zakładów przemysłowych: produkcji elementów elektroizolacyjnych, bezpośrednio realizowana przez Industry Technologies SA oraz budowa zakładu produkującego proppanty ceramiczne przez Baltic Ceramics SA. W ramach tego segmentu Spółka nabywa nieruchomości pod budowę zakładów, przygotowuje projekt budowlany, organizuje prace administracyjne, prowadzi proces inwestycyjny, a jednocześnie organizuje współfinansowanie inwestycji. Dodatkowo w ramach tego segmentu Baltic Ceramics buduje centrum rozwoju proppantów, w skład którego wchodzi laboratorium, zaś Industry Technologies prowadzi badania nad nowymi produktami w zakresie izolatorów. Segment ten znajduje się w wstępnej fazie rozwoju i nie generuje jeszcze przychodów.

SEGMENT B – INNY – bezpośrednia działalność inwestycyjna IndigoTech Minerals (venture capital) obejmująca działalność polegającą na nabywaniu, rozwijaniu i finansowaniu, a następnie zbywaniu aktywów finansowych (akcji i udziałów) na własny rachunek. Stąd najistotniejsze aktywo tego segmentu to akcje w spółkach (nabywane oraz obejmowane w podwyższeniach kapitałów) oraz inne instrumenty finansowe, takie jak np. pożyczki (udzielane podmiotom z grupy).

Ten segment działalności polega na ekonomicznym i finansowym wspieraniu podmiotów zależnych. Z tego powodu konsolidacja, która obejmuje nie tylko wyłączenia w zakresie finansowania działalności podmiotów zależnych, ale także wyniku tej działalności inwestycyjnej, którym jest wzrost rynkowej wartości posiadanych aktywów. Wzrost ten nie jest widoczny w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a jedynie w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Dotyczy to zarówno wzrostu rynkowej wartości jak i spadku rynkowej wartości podmiotów powiązanych.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12. 2014 r.

Rodzaj asortymentu 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.		Działalność kontynuowana		Działalność zaniechana	Korekty*	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
		Przemysłowy i badawczo-rozwojowy	Inne				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	3 422	1 996	0	0	-6	5 412
	Sprzedaż między segmentami	40	0	0	0	0	40
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	- 219	-6 620	0	0	2 664	-4 175
	Koszty sprzedaży między segmentami	0	0	0	0	0	0
Zysk/ (strata) segmentu		3 243	-4 624	0	0	2 658	1 277
Przychody z tytułu odsetek		0	26 133	0	0	-25 727	406
Koszty z tytułu odsetek		0	-65 543	0	0	62 372	-3 171
Istotne pozycje przychodów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8		0	0	0	0	0	0
Istotne pozycje kosztów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8		0	0	0	0	0	0
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		0	0	0	0	226	226
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		3 243	-44 034	0	0	39 529	-1 262
Podatek dochodowy		0	-7 209	0	0	6 945	-264
Zysk/ (strata) netto		3 243	-36 825	0	0	32 584	-998
Aktywa ogółem		43 049	46 404	0	0	0	43 049
Aktywa segmentu		43 049	0	0	0	0	43 049
Aktywa nieprzypisane		0	46 404	0	0	0	46 404
Zobowiązania ogółem		0	11 626	0	0	0	11 626
Zobowiązania segmentu		0	0	0	0	0	0
Zobowiązania nieprzypisane		0	11 626	0	0	0	11 626
Pozostałe informacje dotyczące segmentu							

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nakłady inwestycyjne	0	0	0	0	0	0
- rzeczowe aktywa trwałe	2 976	0	0	0	0	2 976
- wartości niematerialne	0	0	0	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja	100	0	0	0	0	100
Odpisy aktualizujące wartości aktywów finansowych i niefinansowych	213	0	0	0	0	213
Istotne pozostałe koszty niepieniężne	0	0	0	0	0	0

*Korekty doprowadzające do zasad wyceny wg MSR

Specyfikacja korekt doprowadzających segmenty do zasad wyceny według MSR na dzień 31.12.2014 r.

Tytuły	Przychody ze sprzedaży	Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	Podatek dochodowy	Aktywa segmentu	Zobowiązania segmentu	Amortyzacja
Kompensata środków ZFŚS	0	0	0	0	0	0
Kompensata aktywa/rezerwy na podatek odroczony	0	0	0	0	0	0
Wycena udziałów metodą praw własności	0	0	0	0	0	0
Prezentacja w szyku rozwartym transakcji sprzedaży z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0
Aktywowanie remontów kapitalnych	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0
Korekty ogółem	0	0	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12. 2013 r.

Rodzaj asortymentu 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.		Działalność kontynuowana		Działalność zaniechana	Korekty*	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
		Przemysłowy i badawczo-rozwojowy	Inne				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	0	14 165	0	0	-12 668	1 497
	Sprzedaż między segmentami	0		0	0		0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	0	-37 483	0	0	33 012	-4 471
	Koszty sprzedaży między segmentami	0		0	0		0
Zysk/ (strata) segmentu		0	-23 318	0	0	20 344	-2 974
Przychody z tytułu odsetek		0	71 040	0	0	-63 960	7 080
Koszty z tytułu odsetek		0	-5 678	0	0	3 742	-1 936
Istotne pozycje przychodów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8		0	0	0	0	0	0
Istotne pozycje kosztów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8		0	0	0	0	0	0
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		0	0	0	0	-210	-210
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		0	42 044	0	0	-40 084	1 960
Podatek dochodowy		0	9 363	0	0	-11 918	-2 555
Zysk/ (strata) netto		0	32 681	0	0	-28 166	4 515
Aktywa ogółem		37 111	27 617	0	0	0	64 728
Aktywa segmentu		37 111	0	0	0	0	37 111
Aktywa nieprzypisane		0	27 617	0	0	0	27 617
Zobowiązania ogółem		0	16 831	0	0	0	16 831
Zobowiązania segmentu		0	0	0	0	0	0
Zobowiązania nieprzypisane		0	16 831	0	0	0	16 831
Pozostałe informacje dotyczące segmentu							
Nakłady inwestycyjne		0	0	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- rzeczowe aktywa trwale	701	0	0	0	0	701
- wartości niematerialne	0	0	0	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartości aktywów finansowych i niefinansowych	0	0	0	0	0	0
Istotne pozostałe koszty niepieniężne	0	0	0	0	0	0

*Korekty doprowadzające do zasad wyceny wg MSR

Specyfikacja korekt doprowadzających segmenty do zasad wyceny według MSR na dzień 31.12.2013 r.

Tytuły	Przychody ze sprzedaży	Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	Podatek dochodowy	Aktywa segmentu	Zobowiązania segmentu	Amortyzacja
Kompensata środków ZFŚS	0	0	0	0	0	0
Kompensata aktywa/rezerwy na podatek odroczony	0	0	0	0	0	0
Wycena udziałów metodą praw własności	0	0	0	0	0	0
Prezentacja w szyku rozwartym transakcji sprzedaży z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0
Aktywowanie remontów kapitałnych	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0
Korekty ogółem	0	0	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Uzgodnienie przychodów, zysków lub strat, aktywów oraz zobowiązań sumy segmentów ze sprawozdaniem jednostki

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2014 r.

Segmenty	Polska	Łącznie pozostałe kraje
Sprzedaż klientom zewnętrznym	5 452	0
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	69 318	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 124	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2013 r.

Segmenty	Polska	Łącznie pozostałe kraje
Sprzedaż klientom zewnętrznym	741	0
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe:	39 430	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 026	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0

W Grupie nie istnieje działalność zaniechana.

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Amortyzacja	100	7
Zużycie materiałów i energii	129	95
Usługi obce	2 219	1 167
Podatki i opłaty	163	20
Wynagrodzenia	666	507
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85	42
Pozostałe koszty rodzajowe	120	102
Rezerwy gwarancyjne	0	0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	3 482	1 940
Zmiana stanu produktów	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 482	-1 940
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	0	0
Amortyzacja środków trwałych	0	0
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	0
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0
Utrata wartości niematerialnych	0	0
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:	0	0
Amortyzacja środków trwałych	0	0
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	0
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0
Utrata wartości niematerialnych	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	100	7
Amortyzacja środków trwałych	100	7
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	0
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0
Utrata wartości niematerialnych	0	0

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Wynagrodzenia	666	507
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85	42
Koszty świadczeń emerytalnych	0	0
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej	0	0
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	0	0
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	751	549
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	751	549

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Zysk ze zbycia majątku trwałego	0	0
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Rozwiązanie rezerw*	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów**	0	0
Zysk z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	0	0
Zysk z tytułu przeszacowania pozostałych składników aktywów do wartości godziwej	1 487	374
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	300	0
Dotacje rządowe	26	41
Sprzedaż licencji	0	0
Pozostałe	183	341
RAZEM	1 996	756
Zysk ze zbycia majątku trwałego	0	0
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Strata ze zbycia majątku trwałego	358	5
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Zawiązanie rezerw*	0	0
Darowizny	0	0
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	0	0
Strata z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	298	0
Strata z tytułu przeszacowania pozostałych składników aktywów do wartości godziwej	213	596
Pozostałe	587	523
RAZEM	1 456	1 124
Strata ze zbycia majątku trwałego	358	5
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Aktywa finansowe	0	0
Należności	0	596
Zapasy	0	0
Wartość firmy	0	0
Wartości niematerialne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	213	0
RAZEM	213	596

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Przychody z tytułu odsetek	180	288
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Zysk netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Dywidendy otrzymane	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	0
Wycena instrumentów pochodnych	0	0
Pozostałe	226	6 792
RAZEM	406	7 080
Przychody z tytułu odsetek	180	288
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Koszty z tytułu odsetek	741	821
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	0
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	926	0
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

sprzedaży		
Wycena instrumentów pochodnych	0	0
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	0	0
Aktualizacja wartość inwestycji	1 310	923
Pozostałe	194	192
RAZEM	3 171	1 936
Koszty z tytułu odsetek	741	821
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	0
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	926	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

01.01.– 31.12.2014	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	-1 310	0	0	0	0	0	0	-1 310
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody/koszty z tytułu odsetek	0	0	0	0	180	0	-741	-561
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości	0	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zysk strata	-1 310	0	0	0	180	0	-741	-1 871

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

01.01– 31.12.2013	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	-923	0	0	0	0	0	0	-923
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody/koszty z tytułu odsetek	0	0	0	0	288	0	-821	-533
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości	0	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zysk strata	-923	0	0	0	288	0	-821	-1 456

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2014 i 2013 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Dotyczący roku obrotowego	0	0
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-264	-2 555
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-264	-2 555
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-264	-2 555

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

PODATEK ODROZCZONY WYKAZANY W KAPITAŁE WŁASNYM	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego	0	0
	0	0
Odroczony podatek dochodowy	0	0
Podatek od zysku/(straty) netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	0	0
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Podatek od rozliczonych w ciągu roku instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	0	0
Podatek dochodowy netto od dostępnych do sprzedaży akt. finanse. sprzedanych w ciągu roku obrotowego	0	0
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w pozostałych dochodach całkowitych		

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Zysk przed opodatkowaniem	-1 262	1 960
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	0
Przychody wyłączone z opodatkowania	-22	-313
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	-2	-217
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	3 011	4 612
Dochód do opodatkowania	1 725	6 042
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	-1 725	-6 042
Podstawa opodatkowania	0	0
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	0	0

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2014
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	7	0	7	0
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	0	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0	0
Rezerwy na rekultywację	0	0	0	0
Rezerwy na ochronę środowiska	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	69	417	0	486
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	0	0	0	0
Przeszacowanie kontraktu na zamianę stóp procentowych swap (zabezpieczenie wartości godziwej) do wartości godziwej	0	0	0	0
Ujemne różnice kursowe	0	0	0	0
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	10 587	0	4 747	5 430
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zapasy	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	10 663	0	4 747	5 916
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 026	0	902	1 124

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2014
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	4 321	1487	0	4 321
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	1 889	0	0	1 889
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	2 388	226		2 614
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	0	0	0	0
Dodatnie różnice kursowe	0	0	0	0
Korekty do wartości godziwej z tytułu różnicy na wartości udziałów	10 454		0	4 081
Suma dodatnich różnic przejściowych	19 052	1713	0	12 905
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	3 620		71	2 452

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2014	31.12.2013
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 124	2 026
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 452	3 620
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-1 328	-1 594

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Pozycja nie występuje

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-0,02	0,12
Strata na działalności zaniechanej	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-0,02	0,12
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	0	0
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia zysku rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-0,02	0,10
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-0,02	0,12

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	44 310 803	44 310 803
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
- opcje na akcje	0	8 731 068
- obligacje zamienne na akcje	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	44 310 803	53 041 871
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	44 310 803	44 310 803

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
31.12.2014	-	0	0	-	0	0
31.12.2013	-	0	0	-	0	0

Nota 10. UJAWNIENIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Pozycja nie występuje

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	01.01 -31.12.2014			01.01 -31.12.2013		
	Kwota przed opodatkowaniem	Podatek	Kwota po opodatkowaniu	Kwota przed opodatkowaniem	Podatek	Kwota po opodatkowaniu
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego	0	0	0	0	0	0
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych	0	0	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń	0	0	0	0	0	0
Pozostałe pozycje	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nieobserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej			0	9 970	0
Nieruchomości inwestycyjne			0	9 970	0
- grunty	31.12.2014		0	9 970	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			67	0	0
- akcje notowane na giełdzie	31.12.2014		67	0	0
- akcje nienotowane na giełdzie			0	0	0
Przeszacowane rzeczowe aktywa trwałe					
Aktywa, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
Pożyczki udzielone i należności własne					

W okresie zakończonym 31.12.2014 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań

Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą

Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości godziwej wymaga osądu uwzględniającego czynniki specyficzne dla danego składnika aktywów lub zobowiązań.

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2014	31.12.2013
Własne	43 172	13 504
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Razem	43 172	13 504

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2014	31.12.2013
- stanowiące zabezpieczenie realizacji umowy inwestycyjnej	5 700	0
- stanowiące zabezpieczenie kredytu	7 940	7 940
- stanowiące zabezpieczenie z tytułu wykupu obligacji	2 029	2 029
- stanowiące zabezpieczenie z tytułu wykupu obligacji	12 786	0
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	28 455	9 969

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie dotyczy

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 roku	13 107	0	30	14	3	380	0	13 534
Zwiększenia, z tytułu:	7 172	308	564	141	34	21 302	483	30 004
- nabycia środków trwałych	7 172	308	562	141	23	21 302	483	29 991
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- zawartych umów leasingu								0
- przeszacowania								0
- otrzymania aportu								0
- inne			2		11			13
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	25	0	0	0	25
- zbycia				25				25
- likwidacji								0
- sprzedaży spółki zależnej								0
- przeszacowania								0
- wniesienia aportu								0
- inne								0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 roku	20 279	308	594	130	37	21 682	483	43 513
Umorzenie na dzień 01.01.2014 roku			24	3	3			30
Zwiększenia, z tytułu:	0	1	61	21	17	0	0	100
- amortyzacji		1	61	21	17			100
- przeszacowania								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	2	0	0	0	0	2
- likwidacji								0
- sprzedaży								0
- przeszacowania								0
- inne			2					2
Umorzenie na dzień 31.12.2014 roku	0	1	83	24	20	0	0	128
Odpisy aktualizujące na 01.01.2014 roku	0							0
Zwiększenia, z tytułu:	213							213
- utraty wartości	213							213
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0							0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- odwrócenie odpisów aktualizujących								0
- likwidacji lub sprzedaży								0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2014 roku	213							213
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania								0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014 roku	20 066	307	511	106	17	21 682	483	43 172

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013 roku	13 107		60		3	142	8	13 320
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	2	14	0	238	0	254
- nabycia środków trwałych			2	14		238	0	254
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- zawartych umów leasingu								0
- przeszacowania								0
- otrzymania aportu								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	32	0	0	0	8	40
- zbycia			32					32
- likwidacji								0
- sprzedaży spółki zależnej								0
- przeszacowania								0
- wniesienia aportu								0
- inne							8	8
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013 roku	13 107	0	30	14	3	380	0	13 534
Umorzenie na dzień 01.01.2013 roku			52		3			55
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	4	3	0	0	0	7
- amortyzacji			4	3				7
- przeszacowania								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	32	0	0	0	0	32
- likwidacji								0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- sprzedaży			32					32
- przeszacowania								0
- inne								0
Umorzenie na dzień 31.12.2013 roku	0	0	24	3	3	0	0	30
Odpisy aktualizujące na 01.01.2013 roku	0							0
Zwiększenia, z tytułu:	0							0
- utraty wartości								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0							0
- odwrócenie odpisów aktualizujących								0
- likwidacji lub sprzedaży								0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2013 roku	0							0
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania								0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013 roku	13 107	0	6	11	0	380	0	13 504

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2014	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2014
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
380	21 302	11 158	10 144				21 682

Stan na 01.01.2013	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2013
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
142	238	238					380

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2014 – 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2014 roku	0						0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	213						213
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2014 roku	213						213

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 – 31.12.2013 r.

Nie wystąpiły

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 roku					19		19
Zwiększenia, z tytułu:					4		4
- nabycia					4		4
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- zbycia							
- likwidacji							
- przeszacowania							
- inne							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 roku					23		23
Umorzenie na dzień 01.01.2014					19		19

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenia, z tytułu:					4		4
- amortyzacji					4		4
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- sprzedaży							
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2014					23		23
Odpisy aktualizujące na 01.01.2014							
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2014					0		0
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014 roku					0		0

¹ Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2014 - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 roku					19		19
Zwiększenia, z tytułu:							
- nabycia							
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- zbycia							
- likwidacji							
- przeszacowania							
- inne							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 roku					19		19
Umorzenie na dzień 01.01.2014					19		19
Zwiększenia, z tytułu:							
- amortyzacji							
- przeszacowania							
- inne							

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- sprzedaży							
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2014					19		19
Odpisy aktualizujące na 01.01.2014							
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2014							
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 roku					19		19
Zwiększenia, z tytułu:							

¹Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości nie wystąpiły

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Własne	23	19
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Razem	23	19

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Nie występują

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie występują

Nota 15. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Baltic Ceramics S.A.	14 962	14 962
Industry Technologies S.A.	2 037	2 037
Wartość firmy (netto)	16 999	16 999

W okresie obrotowym nie nastąpiły zmiany wartości firmy. Prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartości firmy zostały wyliczone na dzień przekształcenia sprawozdania finansowego na MSR tj. na dzień 01.01.2013 roku. Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości na dzień bilansowy, czyli 31.12.2014 r.

Na dzień przejścia na MSR, w zakresie ustalenia wartości firmy powstałej na nabyciu jednostek zależnych, jednostka dominująca zastosowała zwolnienie wynikające z MSSF 1 pkt C4 pkt j, dotyczące sytuacji, w której zgodnie z wcześniej stosowanymi ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości jednostka stosująca MSSF po raz pierwszy nie konsolidowała jednostki zależnej przejętej w wyniku dokonanej w przeszłości połączenia jednostek (na przykład ze względu na to, że jednostka dominująca nie uznawała tej jednostki za jednostkę zależną zgodnie z wcześniej stosowanymi ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości lub nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego). W takim przypadku jednostka stosująca MSSF po raz pierwszy może korygować wartość bilansową aktywów i zobowiązań jednostki zależnej do wartości, które zgodnie z MSSF powinny być ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jednostki zależnej. Wartości firmy zostały ustalone na dzień przejścia na MSSF jako różnica między:

- udziałem jednostki dominującej w tych skorygowanych wartościach bilansowych jednostki zależnej, a
- wykazanym w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej kosztem inwestycji w jednostkę zależną (wycena wg wartości godziwej)

Wyszczególnienie	Baltic Ceramics S.A.	Industry Technologies S.A.
Cena nabycia (wartość godziwa na dzień przejścia na MSR)	28 721	2 716
Udział w aktywach netto, w tym	13 760	679
Wartość firmy (netto)	14 961	2 037

Połączenia jednostek gospodarczych

Zgodnie z umową z dnia 16 czerwca 2014 roku dotyczącą objęcia akcji subskrypcji prywatnej serii I, Emitent objął 1.057.783.813 akcji spółki Electroceramics S.A. w cenie emisyjnej 0,01 zł za akcję. Akcje zostały objęte gotówką (rozliczenie przez potrącenie) z należnościami z tytułu sprzedaży akcji spółki zależnej Industry Technologies S.A. w dniu 17 czerwca 2014 roku. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 23 lipca 2014 roku. W wyniku rejestracji kapitał zakładowy Electroceramics S.A. został podwyższony o kwotę 14.750.000,05 zł poprzez emisję 1.475.000.005 akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 0,01 zł każda. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowy Spółki wynosi 16.472.030,00 zł i dzieli się na 1.647.203.000 akcji. Ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 1.647.203.000 głosów. Przed rejestracją ww. podwyższenia kapitału zakładowego IndigoTech Minerals S.A. nie posiadała akcji spółki, jednak sprawowała kontrolę finansową i operacyjną nad spółką poprzez reprezentanta w Zarządzie spółki oraz bezpośrednie uczestnictwo członków Zarządu IndigoTech Minerals S.A. w radzie nadzorczej. Po rejestracji ww. podwyższenia kapitału zakładowego IndigoTech Minerals S.A. posiada

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

1.057.783.813 akcji Electroceramics S.A., które stanowią 64,22% w kapitale zakładowym oraz 64,22% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Wyszczególnienie	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Koszt połączenia jednostek gospodarczych	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia*
Electroceramics S.A	11.06.2014	64,22%	10 758	9 772	806	

* Należy wskazać pozycję rachunku zysków i strat, w której taką nadwyżkę ujęto

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia z Electroceramics S.A. została w całości przypisana do Industry Technologies, bowiem Spółka przejmowana nie prowadzi działalności operacyjnej i nie jest zdolna do generowania przepływów pieniężnych. Z uwagi jednak na fakt, że Grupa posiada już wartość firmy powstałą na nabyciu Industry Technologies S.A. w latach poprzednich, a zapisy MSR 38 (par 48) zabraniają aktywowania wartości firmy wytworzonej we własnym zakresie, powstała na nabyciu akcji wartość firmy w kwocie 805 TPLN została w całości odniesiona jako korekta kapitałów własnych.

Główne klasy nabytych aktywów i zobowiązań:

- 1) Majątek trwały – 2 398
- 2) Rozliczenie międzyokresowe – 1 303
- 3) Należności handlowe – 1 812
- 4) Należności podatkowe – 174
- 5) Inne należności – 526
- 6) Inwestycje krótkoterminowe – 8 365
- 7) Rezerwy - 24
- 8) Zobowiązania finansowe – 501
- 9) Zobowiązania handlowe – 11 197
- 10) Inne zobowiązania – 2 700
- 11) RMP – 18

Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących powstały na dzień 30.06.2014 r. została ustalony metodą proporcjonalną i wynosi 5.301 tys. PLN. Kapitał niekontrolujący obejmujący udział w aktywach netto Industry Technologies S.A. w wysokości 586 tys. PLN oraz udział w aktywach netto Electroceramics S.A. w wysokości 4.715 tys. PLN.

Nota 16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	14 80	14 306
Zwiększenia stanu, z tytułu:	1 482	374
- nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	0	0
- nabycia nieruchomości	0	0
- aktywowanych późniejszych nakładów	0	0
- inne zwiększenia	0	0
- zysk netto wynikająca z przeszacowania do wartości godziwej	1 482	374
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	6 193	0
- zbycia nieruchomości	0	0
- reklasyfikacji z oraz do innej kategorii aktywów	6 193	0
- strata netto wynikająca z przeszacowania do wartości godziwej	0	0
- inne zmniejszenia	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	9 969	14 680

Nota 17. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2014

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za ubiegłe lata	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za bieżący rok	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
jednostki stowarzyszone:	6 533	2 388	226	9147	41,67%	41,67%
LZMO SA	6 533	2 388	226	9147	41,67%	41,67%
Wspólne przedsięwzięcia:	0	0	0	0	-	-
-	0	0	0	0	-	-
RAZEM	6 533	2 388	226	9147	41,67%	41,67%

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2013 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za ubiegłe lata	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za bieżący rok	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
jednostki stowarzyszone:	7 521	1 659	-253	8 927	41,67%	41,67%
LZMO SA	6 533	2 641	-253	8 921	41,67%	41,67%
Information Market S.A.	988	-982	0	6	20,00%	20,00%
-	0	0	0	0	-	-
RAZEM	7 521	1 659	-253	8 927		

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Stan na początek okresu	8 927	8 674
Zwiększenia, z tytułu:	226	0
- połączenia jednostek gospodarczych	226	0
Zmniejszenia, z tytułu:	6	253
- sprzedaż jednostki stowarzyszonej	6	0
- wyceny		253
Stan na koniec okresu	9 147	8 927

W ciągu roku obrotowego sprzedano akcje Spółki Information Market za 988 TPLN osiągając wynik 982 TPLN.

Nota 18. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	0	0
Rozpoczęte prace rozwojowe	2 144	2 050
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	0	0
Pozostałe	0	0
RAZEM	2 144	2 050

Rozpoczęte prace rozwojowe dotyczą produktów opracowywanych w centrum naukowo- badawczym, na wdrożenie ich wyników zostały pozyskane dofinansowanie na koszty uzyskania ochrony patentowej.

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nie występują

Nota 20. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Akcje spółek notowanych na giełdzie

Typ transakcji	Liczba akcji	Kurs z dnia nabycia	Cena nabycia	Kurs z dnia wyceny bilansowej	Wartość godziwa na dzień bilansowy
Wg stanu na dzień 31.12.2014					Wg stanu na dzień 31.12.2014
- Sco-Pack SA	39011	1296	1,73	67	- Sco-Pack SA
Wg stanu na dzień 31.12.2013					Wg stanu na dzień 31.12.2013
- Sco-Pack SA	1193454	3896	1,28	1528	- Sco-Pack SA

Akcje spółek nienotowanych

Typ transakcji	Liczba akcji	Kurs z dnia nabycia	Cena nabycia	Kurs z dnia wyceny bilansowej	Wartość godziwa na dzień bilansowy
Wg stanu na dzień 31.12.2014					Wg stanu na dzień 31.12.2014
- Sunshine Garden SA	55 500	1,8	99	1,8	
Wg stanu na dzień 31.12.2013					Wg stanu na dzień 31.12.2013

Nota 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2014	31.12.2013
Pożyczki udzielone, w tym:	0	0
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Należności leasingowe długoterminowe	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	22	12
Inne	0	0
RAZEM	22	12

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2014	31.12.2013
Pożyczki udzielone, w tym:	1 632	3 003

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2014	31.12.2013
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Należności leasingowe krótkoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe pozostałe	0	0
Inne	52	47
RAZEM	1 684	3 050

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
- kaucje	22	12
RAZEM	22	12

Udzielone pożyczki

	31.12.2014	31.12.2013
Udzielone pożyczki, w tym:	1 632	3 003
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	0	0
Suma netto udzielonych pożyczek	1 632	3 003
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	1 632	3 003

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu: nie wystąpiły

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01.– 31.12.2014	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	1 528	0	0	3 003	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji	0	0	0	0	0	0
Udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0	0	0	0	0	0
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał	0	0	0	0	0	0
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	0	0	0	0	0	0
Inne – przekwalifikowanie	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	1 361	0	0	1 471	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprzedaż akcji	1 361	0	0	0	0	0
Spłata pożyczek udzielonych	0	0	0	1 471	0	0
Spłata kredytów i pożyczek	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości		0	0	0	0	0
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał	0	0	0	0	0	0
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	167	0	0	1 632	0	0

01.01.– 31.12.2013	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	2 575	0	0	1 222	0	1 766
Zwiększenia	1 047	0	0	3 043	0	0
Zakup akcji	0	0	0	0	0	0
Udzielenie pożyczek	0	0	0	869	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	634	0	0
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0	0	0	0	0	0
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał	0	0	0	0	0	0
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	1 047	0	0	1 540	0	0
Inne – przekwalifikowanie	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	1 133
Sprzedaż akcji	0	0	0	0	0	0
Spłata pożyczek udzielonych	0	0	0	0	0	0
Spłata kredytów i pożyczek	0	0	0	0	0	1 133
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał	0	0	0	0	0	0
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	0	0	0	0	0	0
Inne – przekwalifikowanie	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	1 528	0	0	4 265	0	633

Nota 22. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności handlowe	289	341
- od jednostek powiązanych	2	242
- od pozostałych jednostek	287	99
Odpisy aktualizujące		
Należności handlowe brutto		

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Na 31 grudnia 2014 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 21 tysięcy PLN (2013: 51 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2014	31.12.2013
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Zwiększenia, w tym:		51
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		51
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	51	
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	51	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Zwiększenia, w tym:	22	
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	22	
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:		
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	22	51

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	0	0
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	0	0
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0

Nota 23. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe należności, w tym:		
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	2 325	435
- z tytułu ceł	0	0
- z tytułu ubezpieczeń	0	0
- zaliczki na dostawy	0	0
- z tytułu zbycia aktywów trwałych	0	0
- inne	167	780
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	0	0
Pozostałe należności brutto	2 492	1 215

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe należności, w tym:		
od jednostek powiązanych	4	724
od pozostałych jednostek	2 488	491
Odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności brutto	2 492	1 215

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego

	31.12.2014	31.12.2013
Należności skierowane na drogę postępowania sądowego brutto	0	0
Odpisy aktualizujące wartości należności	0	0
Należności krótkoterminowe skierowane na drogę sądową netto razem	0	0

Nota 24. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2014	31.12.2013
- patenty w przygotowaniu	1 740	123
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	11	9
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 751	132

Nota 25. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:		
Rachunki bankowe	492	45
Inne środki pieniężne:	0	0
Środki pieniężne w drodze	0	0
Lokaty overnight	0	0
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	0	0
Naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	492	45

Nota 26. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja a rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowa- nia akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.
A	Nie uprzywilejowane	na okaziciela	9 000 000	0,05
B	Nie uprzywilejowane	na okaziciela	1 000 000	0,05
C	Nie uprzywilejowane	na okaziciela	800 000	0,05
D	Nie uprzywilejowane	na okaziciela	20 000 000	0,05
E	Nie uprzywilejowane	na okaziciela	3 136 148	0,05
F	Nie uprzywilejowane	na okaziciela	999 996	0,05
G	Nie uprzywilejowane	na okaziciela	9 105 727	0,05
H	Nie uprzywilejowane	na okaziciela	268 932	0,05
I	Nie uprzywilejowane	na okaziciela	8 000 000	0,05

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Dariusz Janus	8 471 789	19,12%	8 471 789	19,12%
Innovators Capital (Cyprus) Ltd	4 459 662	10,06%	4 459 662	10,06%
Małgorzata i Artur Sławiński	3 500 010	7,90%	3 500 010	7,90%
Pozostali	27 879 352	62,92%	27 879 352	62,92%
Razem	44 310 803	100,00%	44 310 803	100,00%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał zakładowy na początek okresu	2 216	2 216
Zwiększenia, z tytułu:	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 216	2 216

Nota 27. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną w kwocie 17 858 tys. zł, po pomniejszeniu o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego. Ponadto kapitał zapasowy powstał z ustawowych odpisów z zysków generowanych w poprzednich latach obrotowych w kwocie 6 086 tys. zł, a także z nadwyżek z podziału zysku ponad wymagany ustawowo odpis.

Nota 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał zapasowy	73 841	39 117
Kapitał z aktualizacji wyceny	7	7
Pozostały kapitał rezerwowy	995	995
Akcje własne (-)	0	0
RAZEM	74 843	40 119

Nota 29. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

	31.12.2014	31.12.2013
Na początek okresu	18 055	11 703
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	0	0
Nabycie spółki	4 667	0
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	0	0
Udział w wyniku jednostek zależnych	5 331	6 352
Na koniec okresu	28 053	18 055

Nota 30. KREDYTY I POŻYCZKI

	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0
Kredyty bankowe	756	1 325
Pożyczki	191	243
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	947	1 568
- długoterminowe	0	1 013
- krótkoterminowe	947	555

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	947	555
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	1 013
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	0	600
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0	413
- płatne powyżej 5 lat	0	0
Kredyty i pożyczki razem	947	1 568

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2014

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BGŻ	2 000	756	9,24%/rok	23.02.2018	Hipoteka
RAZEM	2 000	756			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2013

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BGŻ	2 000	1 610	9,24%/rok	23.02.2018	Hipoteka
RAZEM	2 000	1 610			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2014		31.12.2013	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	947	947	1 568	1 568
EUR	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
GBP	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

CHF	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki razem	X	947	X	1 568

Nota 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
zobowiązania leasingowe	0	0
obligacje	3 501	3 690
zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Inne	0	72
Razem zobowiązania finansowe	3 501	3 762
- długoterminowe	0	3 761
- krótkoterminowe	3 501	1

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	0	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	0	0
- od roku do pięciu lat	0	0
- powyżej pięciu lat	0	0
Zobowiązania leasingowe razem	0	0

Obligacje

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Obligacje serii B IndygoTech Minerals S.A.	3 000	3 000
Obligacje serii A IndygoTech Minerals S.A.		690
Obligacje serii A Electroceramics S.A.	500	
Razem obligacje		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	3 500	3 690

Nota 32. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
-	0	0
Razem	0	0

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
zobowiązania długoterminowe	0	0
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0	0
- płatne powyżej 5 lat	0	0
Razem	0	0

Nota 33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania handlowe	3 734	1 543
Wobec jednostek powiązanych	1 600	867
Wobec jednostek pozostałych	2 134	676

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2014							
Wobec jednostek powiązanych	1 600	480	0	0	502	0	618
Wobec jednostek pozostałych	2 134	360	1 589	154	23	8	0
31.12.2013							
Wobec jednostek powiązanych	1 543	120	785	560	78	0	0
Wobec jednostek pozostałych	676	120	54	460	42	0	0

Nota 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	551	905
Podatek VAT	12	22
Podatek zryczałtowany u źródła	0	0
Podatek dochodowy od osób fizycznych	91	167
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	24	25
Oplaty celne	0	0
Akcyza	0	0
Pozostałe	424	691
Pozostałe zobowiązania	2 864	4 852
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	285	100
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	0	0
Zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia	0	0
Inne zobowiązania	2 579	4 752
Rozliczenia międzyokresowe bierne	0	0
Razem pozostałe zobowiązania	3 415	5 757

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2014							
Wobec jednostek powiązanych	3 772	980	2 584	200	8	0	0
Wobec jednostek pozostałych	7 854	3 000	2 540	2 300	14	0	0
31.12.2013							
Wobec jednostek powiązanych	5 375	3 987	1 350	38	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wobec jednostek pozostałych	2 558	1 561	17	980	0	0	0
-----------------------------	-------	-------	----	-----	---	---	---

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA

Zobowiązania warunkowe nie występują

Zabezpieczenia kredytów	31.12.2014	31.12.2013
kredyt bankowy – polisa	2 233	2 233
kredyt bankowy – hipoteka	3 000	3 000
Razem zobowiązania warunkowe	5 233	5 233

Nota 36. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Dotacje	31.12.2014	31.12.2013
POIG 4.4. Baltic Ceramics	10 000 000	0
NCBIR Baltic Ceramics	1 754 833	0
POIG 4.4. Industry Technologies	10 000 000	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	21 754 833	0
- długoterminowe	21 754 833	0
- krótkoterminowe	0	0

Wyszczególnienie	Data otrzymania dofinansowania	Wartość dofinansowania	Kwota pozostała do rozliczenia	Data zakończenia rozliczania dofinansowania
POIG 4.4. Baltic Ceramics	06.05.2014	33 106 220	23 106 220	31.12.2018
NCBIR Baltic Ceramics	11.04.2014	12 993 634	11 238 800	30.06.2016
POIG 4.4. Industry Technologies	18.11.2013	22 292 690	12 292 690	31.12.2018

Nota 37. POZOSTAŁE REZERWY

Nota 38. Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	0	0
Rezerwa restrukturyzacyjna	0	0
Inne rezerwy	486	69
Razem, w tym:	486	69
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	486	69

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2014	0	0	69	69
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	0	417	417
Wykorzystane	0	0	0	0
Rozwiązane	0	0	0	0
Korekta z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2014, w tym:	0	0	486	486
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	486	486
Stan na dzień 01.01.2013	0	0	142	142
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
Wykorzystane	0	0	0	0
Rozwiązane	0	0	73	73
Korekta z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2013, w tym:	0	0	69	69
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	69	69

Nota 39. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Mając na uwadze stan rozwoju projektów spółka posługuje się przede wszystkim kapitałem własnym ograniczając finansowanie kapitałem obcym do niezbędnego minimum oraz wybierając instrumenty dłużne krótkoterminowe aby ograniczyć ryzyko stopy procentowej oraz instrumenty denominowane w złotym aby ograniczyć ryzyko walutowe.

Spółka obecnie nie zabezpiecza swoich pozycji swapami walutowymi albo na stopę procentową ani transakcjami forward. W przyszłości wraz z pojawieniem się przychodów walutowych spółka będzie dostosowywała swoje finansowanie do tych przychodów.

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2014	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	948
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	3 501
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające – aktywa	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające – pasywa	0	0	0

Narażenie na ryzyko stóp procentowych nie występuje. Spółka nie posiada zobowiązań w walutach obcych i nie zamierza zaciągać zobowiązań w walutach obcych do czasu uzyskiwania przychodów w tych walutach.

Spółka narażona jest na ryzyko stopy procentowej z powodu finansowania w pewnym stopniu swojej działalności długiem co może oznaczać, że również w przyszłości będzie finansowała w pewnym stopniu długiem co wiąże się z ryzykiem niepewności co do wysokości stóp procentowych oraz niepewności co do pozyskania finansowania.

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2013	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	632
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	1
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zamortyzowanego kosztu			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające – pasywa	0	0	0

Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada przede wszystkim krótkoterminowe zobowiązania dla tego jej narażenie na ryzyko stóp procentowych jest ograniczone. Aczkolwiek może zachodzić sytuacja, że w przyszłości termin zapadalność długu będzie rósł, a tym samym zwiększać się będzie narażenie na ryzyko stóp procentowych.

Ryzyko walutowe

Spółka nie posiada ryzyka walutowego, wynika to z braku zobowiązań walutowych. Jednakże znaczna część inwestycji realizowanych przez spółkę wymaga zakupu walut przede wszystkim Euro. Założony kurs Euro wynosi 4,20 zł, oznacza to iż przy mocniejszej złotówce nakłady inwestycyjne będą mniejsze a przy słabszej mogą być większe. Szacujemy iż gdyby kurs Euro wynosił 4,40 zł planowane do poniesienia nakłady inwestycyjne zwiększyły by się o 1,5 mln, zł.

Emitent nie może wykluczyć ryzyka wystąpienia istotnych wahań kursów walut, w szczególności polskiego złotego do innych walut, którego osłabienie zwiększa wartość marży w złotych realizowaną dla sprzedaży eksportowej, ale jednocześnie zwiększa koszty importu. Grupa Kapitałowa Emitenta nie planuje zabezpieczać się przed wahaniami kursów walut poprzez instrumenty pochodne. Potencjalne ryzyko kursowe w transakcjach eksportowych i importowych będzie minimalizowane poprzez bilansowanie wpływów i wydatków w poszczególnych walutach, w oparciu o dokonane założenia, co do przewidywanego poziomu sprzedaży oraz poziomu kosztów zakupu w walucie obcej. Dodatkowo Grupa Kapitałowa Emitenta będzie dokonywała kalkulacji rentowności w oparciu o aktualne kursy walut, aby zneutralizować potencjalny, negatywny wpływ wzrostu kursów walut na wyniki finansowe. Grupa zakłada również dynamiczny wzrost sprzedaży eksportowej, co oznaczać będzie zmniejszenie znaczenia ryzyka kursowego.

Ryzyko cen towarów

Znaczna część kosztów działalności operacyjnej to koszty ponoszone w złotych, w związku z tym działalność grupy poddana będzie zmianom sytuacji makroekonomicznej w tym zmianą ogólnego poziomu cen w zł. Jednakże, w przypadku wzrostu sprzedaży eksportowej z czym należy się liczyć szczególnie w USD i EUR przy ograniczonej wartości kosztów w tych walutach może zaistnieć zwiększone ryzyko wpływu cen towarów na wynik finansowy, w szczególności przy zmieniających się kursach walutowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko ujawniona została w nocie 43.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowa ne	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	91 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2014 r.						
Należności z tytułu dostaw i usług	288	0	0	0	288	21
odpisy aktualizujące	21	0	0	0	0	21
Pozostałe należności	2 492	2200	23	50	219	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	1 684	1508	66	75	35	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	492	492	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Instrumenty pochodne	0	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
31.12.2013 r.						
Należności z tytułu dostaw i usług	341	19	235	34	2	51
odpisy aktualizujące	51	0	0	0	0	51
Pozostałe należności	1 215	1 215	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	3 050	2 564	265	221	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45	45	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2013 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Spółki, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

	Na żądanie	Pow. 3 miesiący	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat
31 grudnia 2014 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	25	50	75	606	0
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0	0	0
31 grudnia 2013 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	25	50	75	1 175	0
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Instrumenty pochodne	0	0	0	0	0
----------------------	---	---	---	---	---

Nota 40. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe *	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe), w tym:	0	0	0	0	0	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
-	0	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	22	12	22	12	0	Należności i pożyczki
- należności długoterminowe - kaucje	22	12	22	12	0	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	288	341	288	341	30	Należności i pożyczki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe), w tym:	0	0	0	0	0	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
-	0	0	0	0	0	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	167	1 528	167	1 528	20	Aktywa finansowe wyceniane w wart.godz.przez wynik fin.
- udziały i akcje	167	1 528	167	1 528	20	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń:	0	0	0	0	0	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
-	0	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 684	3 050	1 684	3 050	130	Należności i pożyczki
- pożyczki	1 350	19	1 350	19	100	
- inne	334	3 031	334	3 031	30	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	492	45	492	45	0	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
- środki na rachunkach w banku	492	45	492	45	0	

* nie uwzględniając żadnego posiadanego zabezpieczenia ani innych elementów powodujących poprawę warunków kredytowania (np. porozumień dotyczących rozliczania w kwocie netto niekwalifikujących się do kompensaty zgodnie z MSR 32),

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	948	1 645	948	1 645	Zobowiązania wyceniane w wart.godz.przez wynik fin.
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*	3 501	3 762	3 501	3 762	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	0	0	0	0	
- kredyt w rachunku bieżącym	0	0	0	0	
- pozostałe - krótkoterminowe	0	0	0	0	
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe), w tym:	0	0	0	0	Pozostałe zobowiązania
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	0	0	0	0	
- umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe	0	0	0	0	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 177	7 300	7 177	7 300	Pozostałe zobowiązania
Zobowiązania finansowe, w tym:	3 501	3 762	3 501	3 762	Zobowiązania wyceniane w wart.godz.przez wynik fin.
- pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	
- inne zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0	
- pożyczki	1	72	0	0	
- obligacje	3 500	3 690	0	0	

* Obejmują pożyczkę zabezpieczoną oprocentowaną wg stopy __%, która została wykazana w bilansie według wartości godziwej w wyniku zastosowania omówionego poniżej zabezpieczenia wartości godziwej.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2014		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	167	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające – aktywa	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające – pasywa	0	0	0

Jednostka sama dokonuje oceny, które z poszczególnych danych wejściowych są znaczące przy pomiarze wartości godziwej.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2013		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1528	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające – aktywa	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające – pasywa	0	0	0

W bieżącym okresie dokonano następujących przekwalifikowań z lub do poszczególnych kategorii.

Zabezpieczenia

Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych

Na dzień 31 grudnia 2014 roku, oraz 31.12.2013 r. Spółka nie posiadała kontraktów zabezpieczających.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 41. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale 20% - 35%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	31.12.2014	31.12.2013
Oprocentowane kredyty i pożyczki	948	1645
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3762	1543
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-492	-45
Zadłużenie netto	4218	3 143
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	0
Kapitał własny	2 216	2 216
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	23 944	23 944
Kapitał razem	26 160	26 160
Kapitał i zadłużenie netto	1,45	1,45
Wskaźnik dźwigni	-0,04	0,15

Nota 42. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Spółka nie posiada na dzień 31.12.2014 r. programów opcyjnych dla pracowników.

Nota 43. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Jednostka dominująca												
IngydoTech Minerals SA												
Jednostki zależne:												
Baltic Ceramics Investments SA	433	0	0	0	705	658	705	658	0	0	0	0
Baltic Ceramics SA	273	3	2 520	0	2 340	138	87	102	847	1 703	84	0
Industry Technologies SA	0	0	873	0	1 131	56	0	0	2 397	96	0	0
Electroceramics SA	10 477	0	10 578									
Jednostka stowarzyszona:												
LZMO SA	0	0	0	0	972	0	0	0	25	0	0	0
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest wspólnikiem:												
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zarząd Spółek Grupy												
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej												

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Spółka nie udzielała, nie udziela pożyczek Członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Spółka nie przeprowadza transakcji z Członkami Zarządu.

Nota 44. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Grupy

	Funkcja	01.01 - 31.12.2014	01.01 - 31.12.2013
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Dariusz Janus		0	75
Andrzej Krakówka		125	113
RAZEM		125	188
Wynagrodzenia pozostałej kadry kierowniczej			
-		0	0
RAZEM		0	0
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
-		0	0
RAZEM		0	0

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu dotyczyły wyłącznie umów o pracę.

Nota 45. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Zarząd	2	2
Administracja	1	1
Dział sprzedaży	0	0
Pion produkcji	0	0
Pozostali	0	0
RAZEM	3	3

Rotacja zatrudnienia

	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2014
Liczba pracowników przyjętych	0	0
Liczba pracowników zwolnionych	-1	0
RAZEM	-1	0

Nota 46. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie dotyczy.

Nota 47. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWEANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy.

Nota 48. PRZYCHODY USYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Nie dotyczy.

Nota 49. SPRAWY SĄDOWE

Nie dotyczy.

Nota 50. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 grudnia 2014 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

W roku 2014 w IndygoTech Minerals S.A. przeprowadzona została kontrola podatkowa dotycząca podatku CIT za lata 2012 i 2013, kontrola nie wykazała żadnych nieprawidłowości.

Nota 51. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dacie bilansu nie wystąpiły.

Nota 52. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Nie dotyczy.

Nota 53. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	78	33
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	0	0
- za usługi doradztwa podatkowego	0	0
- za pozostałe usługi	0	0
RAZEM	78	33

Nota 54. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Środki pieniężne w bilansie	492	45
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	0
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	492	45

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.**Skonsolidowany raport roczny za 2014r.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2014	01.01 -31.12.2013
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	401	394
odsetki zapłacone od kredytów	77	102
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	299	185
odsetki zapłacone od zobowiązań	25	107
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-248	59 539
sprzedaż aktywów finansowych	-248	0
aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	59 539
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	386	-66
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	386	-66
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	218	0
bilansowa zmiana stanu zapasów	218	0
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-900	-253
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-900	-253
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	4 488	6 070
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	4 488	6 070
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0	2
otrzymane dotacje		2


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


 Dariusz Janus
 Prezes Zarządu