



SPRAWOZDANIE FINANSOWE BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA
ZA ROK OBROTOWY 2016
OBEJMUJĄCY OKRES OD 01 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016

WARSZAWA, 28 KWIETNIA 2017 ROKU

SPIS TREŚCI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
II. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku	8
III. Rachunek Zysków i Strat sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku ...	11
IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku	12
V. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku	14
VI. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	16

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.

Spółka jest jednostką nadrzędną Grupy Kapitałowej Baltic Ceramics Investments S.A. Oprócz Spółki Grupę tworzy Baltic Ceramics spółka akcyjna w restrukturyzacji, w której Baltic Ceramics Investments posiada 90,6% kapitału a resztę posiada Spółka jako akcje własne, oraz Res Immoables sp. z o.o., w której Baltic Ceramics Investments S.A. posiada 50,66% udziałów a pozostałe 49,34% posiada Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji.

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

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2017 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

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

4.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Dla potrzeb wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy walut podanych przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2016 r.:

1 EUR = 4,4240 PLN

4.3. Wartości niematerialne i prawne

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

4.4. Środki trwałe

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

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

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

4.5. Środki trwałe w budowie

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

4.6. Inwestycje w aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

4.7. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

4.8. Transakcje w walucie obcej

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

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

4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.10. Rozliczenia międzyokresowe

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

4.11. Kapitał zakładowy

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

4.12. Rezerwy

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

4.13. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań

przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

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

4.14. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

4.15. Uznawanie przychodów

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

4.15.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

4.15.2. Świadczenie usług

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

4.15.3. Odsetki

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

II. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS na dzień 31.12.2016 (PLN)

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	4 216 207,58	44 293 526,43
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	89 772,84	146 008,12
1. Środki trwałe	89 772,84	146 008,12
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	83 939,54	138 174,79
e) inne środki trwałe	5 833,30	7 833,33
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	1 800,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	1 800,00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 126 434,74	44 090 982,31
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 126 434,74	44 090 982,31
a) w jednostkach powiązanych	4 126 434,74	44 090 982,31
– udziały lub akcje	4 102 129,88	42 760 982,31
– inne papiery wartościowe	24 304,86	1 330 000,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	54 736,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	54 736,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	14 155 076,10	5 464 411,28
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	12 585 207,52	5 252 335,12
1. Należności od jednostek powiązanych	12 269 032,96	2 248 776,87
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	221 400,00
– do 12 miesięcy	0,00	221 400,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	12 269 032,96	2 027 376,87
2. Należności od pozostałych jednostek	316 174,56	3 003 558,25
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	99 734,65	5 583,24
– do 12 miesięcy	99 734,65	5 583,24
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 496,48	23 667,35
c) inne	187 943,43	2 974 307,66
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 560 373,18	207 440,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 560 373,18	207 440,40
a) w jednostkach powiązanych	921 032,04	161 390,21
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	18 696,58
– udzielone pożyczki	921 032,04	142 693,63
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	6 876,32	26 455,04
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	6 876,32	26 455,04
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	632 464,82	19 595,15
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	632 464,82	19 595,15
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 495,40	4 635,76
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	18 371 283,68	49 757 937,71

Warszawa, 28.04.2017 r.

Tomasz Poleć

Doradca podatkowy nr wpisu 12104

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

KP Consulting Sp. z o.o.

ul. Piękna 24/26A, 00-549 Warszawa

NIP: 701-045-14-00, REGON: 360322319

tel. 515-061-836, kontakt@kpconsulting.pl

Dariusz Janus
 Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

BILANS na dzień 31.12.2016 (PLN)

PASYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 965 323,65	45 053 588,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 743 115,40	4 743 115,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	44 367 091,86	41 774 488,86
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	193 858,00	193 858,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 428 890,18	-638 972,84
VI. Zysk (strata) netto	-32 909 851,43	-1 018 900,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 405 960,03	4 704 349,04
I. Rezerwy na zobowiązania	951 805,83	662 907,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	907 319,00	652 907,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	44 486,83	10 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	44 486,83	10 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	68 869,51
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	68 869,51
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	68 869,51
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 454 154,20	3 972 572,53
1. Wobec jednostek powiązanych	1 360 640,54	2 692 921,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	1 360 640,54	2 692 921,70
2. Wobec pozostałych jednostek	2 093 513,66	1 279 650,83
a) kredyty i pożyczki	163 000,45	1 012 306,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	22 786,95
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	420 125,73	232 245,25
– do 12 miesięcy	420 125,73	232 245,25
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 609,76	180,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	1 504 777,72	12 132,63
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	18 371 283,68	49 757 937,71

Warszawa, 28.04.2017 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Tomasz Poleć

Dyrektor ds. Księgowości i Finansów

ul. Piękna 24/26A, 00-549 Warszawa
NIP: 701-045-14-00, REGON: 360322319
tel. 515-061-836, kontakt@kpconsulting.pl

Prezes Zarządu

Dariusz Janus
Prezes Zarządu

III. Rachunek Zysków i Strat sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

	31.12.2016	31.12.2015
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	60 000,00	242 562,34
– od jednostek powiązanych	60 000,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	60 000,00	240 000,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 562,34
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	60 000,00	242 562,34
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	365 344,83	338 697,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-305 344,83	-96 134,66
G. Pozostałe przychody operacyjne	11 001,54	126 805,51
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 000,24	2 274,80
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1,30	124 530,71
H. Pozostałe koszty operacyjne	872 880,89	116 982,53
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	815 450,82	0,00
III. Inne koszty operacyjne	57 430,07	116 982,53
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-1 167 224,18	-86 311,68
J. Przychody finansowe	10 659 102,17	519 678,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	71 786,92	166 075,68
– od jednostek powiązanych	71 605,22	165 120,03
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	353 602,53
V. Inne	10 587 315,25	0,00
K. Koszty finansowe	42 092 581,42	1 024 223,28
I. Odsetki, w tym:	104 265,06	192 298,25
– dla jednostek powiązanych	84 520,80	136 259,79
II. Strata ze zbycia inwestycji	464 051,90	831 925,03
III. Aktualizacja wartości inwestycji	30 925 759,43	0,00
IV. Inne	10 598 505,03	0,00
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J–K)	-32 600 703,43	-590 856,75
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.–M.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+M)	-32 600 703,43	-590 856,75
O. Podatek dochodowy	309 148,00	428 044,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N–O–P)	-32 909 851,43	-1 018 900,75

Warszawa, 28.04.2017 r.

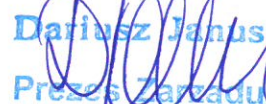
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Prezes Zarządu


 Tomasz Poleć

 Doradca podatkowy nr wpisu 12104
 KP Consulting Sp. z o.o.

 ul. Piękna 24/26A, 00-549 Warszawa
 NIP: 701-045-14-00, REGON: 360322319
 tel. 515-061-836, kontakt@kpconsulting.pl


 Dariusz Janus
 Prezes Zarządu

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

	31.12.2016	31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 053 588,67	43 786 937,26
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	43 053 588,67	43 786 937,26
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 743 115,40	4 518 926,60
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 000 000,00	224 188,80
a) zwiększenie (z tytułu)	1 000 000,00	224 188,80
– wydania udziałów (emisji akcji)	1 000 000,00	224 188,80
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 743 115,40	4 743 115,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	-13 907,60
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	-13 907,60
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	13 907,60
– emisji akcji powyżej ceny nominalnej	0,00	0,00
–	0,00	13 907,60
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	41 774 488,86	39 088 060,26
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 592 603,00	2 686 428,60
a) zwiększenie (z tytułu)	2 592 603,00	2 690 265,60
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 592 603,00	2 690 265,60
– z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– przeniesienie z kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
– z przeszacowanie środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 837,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– uwzględnienia kosztów emisji	0,00	3 837,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	44 367 091,86	41 774 488,86
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	193 858,00	193 858,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
–	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	193 858,00	193 858,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– objęcie udziałów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	638 972,84	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	638 972,84	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 789 917,34	638 972,84
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 018 900,75	638 972,84
– korekta audytorska straty z lat ubiegłych	1 771 016,59	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia z kapitału zapasowego	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 428 890,18	638 972,84
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 428 890,18	-638 972,84
8. Wynik netto	-32 909 851,43	-1 018 900,75
a) zysk netto		-1 018 900,75
b) strata netto	-32 909 851,43	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 965 323,65	45 053 588,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 965 323,65	45 053 588,67

Warszawa, 28.04.2017 r.

Tomasz Potec
 Doradca podatkowy nr wpisu 12104

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Dariusz Janus
 Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

KP Consulting Sp. z o.o.
 ul. Piękna 24/26A, 00-549 Warszawa
 NIP: 701-045-14-00, REGON: 360322319
 tel. 515-061-836, kontakt@kpconsulting.pl

V. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

Treść	31.12.2016	31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-32 909 851,43	-1 018 900,75
II. Korekty razem	32 719 518,00	772 634,55
1. Amortyzacja	46 106,50	49 228,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 999,91	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	104 265,06	-55 380,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	464 051,90	478 322,50
5. Zmiana stanu rezerw	388 043,11	-195 009,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-94 151,41	-4 314 130,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	829 567,14	4 235 466,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	49 876,36	574 136,98
10. Inne korekty	30 925 759,43	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-190 333,43	-246 266,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	443 906,67	10 252,36
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 252,36
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	443 906,67	0,00
a) w jednostkach powiązanych	443 906,67	0,00
– zbycie aktywów finansowych	389 500,31	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	54 406,36	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 186 396,56	144 046,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 251,22	138 766,04
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 183 145,34	5 280,00
a) w jednostkach powiązanych	918 097,55	5 280,00
b) w pozostałych jednostkach	265 047,79	0,00
– nabycie aktywów finansowych	265 047,79	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-742 489,89	-133 793,68
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 261 748,85	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 261 748,85	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	716 055,86	13 412,33
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	135 657,47	10 630,23
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	499 770,57	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	72 815,70	2 496,53
8. Odsetki	0,00	285,57
9. Inne wydatki finansowe	7 812,12	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 545 692,99	-13 412,33
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	612 869,67	-393 472,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	612 869,67	-393 472,21
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 595,15	413 067,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	632 464,82	19 595,15
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 28.04.2017 r.

Tomasz Poleć

Doradca podatkowy nr wpisu 12104

 osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
 KP Consulting Sp. z o.o.
 ul. Piękna 24/26A, 00-549 Warszawa
 NIP: 701-045-14-00, REGON: 360322319
 tel. 515-061-836, kontakt@kpconsulting.pl

Dariusz Janus
 Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

VI. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

DZIAŁ I

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to znaczy 28 kwietnia 2017 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to znaczy 28 kwietnia 2017 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 201 r. Dla okresu tego zmieniono sposób prezentacji posiadanych udziałów i akcji dostępnych do sprzedaży z aktywów krótkoterminowych na aktywa długoterminowe.

DZIAŁ II

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Spółka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych zawiera poniższa tabela.

Grupa środków trwałych	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2016 r.	-	-	13 187,19	180 145,93	11 787,80	-	-	205 120,92
w tym wartość z zakupu	-	-	7 292,08	68 267,40	11 787,80	-	-	87 347,28
Zwiększenia	-	-	3 251,22	-	-	-	-	3 251,22
Zmniejszenia z tytułu			-	-	-	-	-	-
- sprzedaży, likwidacji	-	-	-	50 175,00	-	-	-	50 175,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto - stan na 31.12.2016 r.	-	-	16 438,41	129 970,93	11 787,80	-	-	158 197,14
Umorzenie - stan na 01.01.2016 r.	-	-	13 187,19	41 971,14	3 954,47	-	-	59 112,80
Zwiększenia	-	-	3 251,22	40 855,25	2 000,03	-	-	46 106,50
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu								
- sprzedaży, likwidacji, inne	-	-	-	36 795,00	-	-	-	36 795,00
- korekty wartości początkowej	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31.12.2016 r.	-	-	16 438,41	46 031,39	5 954,50	-	-	68 424,30
Wartość netto - stan na 31.12.2016 r.	-	-	-	83 939,54	5 833,30	-	-	89 772,84

Spółka nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania, nie posiada też środków trwałych, które byłyby nieamortyzowane, bądź użytkowane na podstawie umów

najmu, leasingu i podobnych. W roku obrotowym w Spółce nie aktualizowano także wartości środków trwałych.

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

3 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

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

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

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

5 INWESTYCJE

5.1. Inwestycje długoterminowe

Zestawienie zmian w obrębie inwestycji długoterminowych zawiera poniższa tabela:

Inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo terminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na 01.01.2016	-	-	44 090 982,31	44 090 982,31
Zwiększenia z tytułu				-
- zakupu			5 965 695,82	5 965 695,82
- przeniesienia	-			-
- przejęcia				-
Zmniejszenia z tytułu				-
- sprzedaży, likwidacji	-	-	13 233 467,37	13 233 467,37
- przeniesienia			-	-
- odpisu wartości		-	32 696 776,02	32 696 776,02
Stan na 31.12.2016 r.	-	-	4 126 434,74	4 126 434,74

Na dzień bilansowy Spółka posiada następujące długoterminowe aktywa finansowe:

- 79 015 652 sztuk akcji Electroceramics S.A. o wartości 3.994.346,9 PLN, 88.892.680 sztuk akcji Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji o wartości 0 PLN gdyż został dokonany odpis w wysokości ich całkowitej wartości, 24 407 sztuk akcji IndygoTech Minerals S.A. o wartości 73 332,98 PLN oraz 689 udziałów w firmie Res Immobiles Sp. z o.o. o wartości nominalnej 34.450,00 PLN

Spółka jest jedynym udziałowcem Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji.

W roku bilansowym 2016 Spółka prezentuje akcje utrzymywanych jako dostępne do sprzedaży lub jako aktywa długoterminowe.

Spółka co kwartał dokonuje przeszacowania wartości posiadanych aktywów finansowych do wartości godziwej.

5.2. Inwestycje krótkoterminowe

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

- obligacje Electroceramics S.A. – 14 szt. o wartości 18 696,58 PLN.
- pożyczki udzielone: dla jednostek powiązanych w kwocie łącznie 921.032,04 PLN oraz dla jednostek niepowiązanych w kwocie łącznie 6.876,32 PLN.

6 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW FINANSOWYCH

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

7 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Zestawienie należności długoterminowych przedstawia poniższa tabela.

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

8 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Zestawienie zmian odpisów należności w roku obrotowym 2016 przedstawia poniższa tabela.

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

9 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek roku	54 736,00	624 989,00
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	54 736,00	570 253,00
Wzrost z tytułu straty podatkowej i innych	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	54 736,00

10 ZAPASY I ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

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

11 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

Zestawienie rozliczeń międzyokresowych czynnych zawiera poniższa tabela.

Opis	31.12.2016	31.12.2015
Ubezpieczenia	9 096,85	4 032,06
Domeny	216,30	33,75
Najem	0,00	486,00
E-fax	134,15	101,95
Inne	48,10	0,00
Razem	9 495,40	4 653,76

12 KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień bilansowy kapitał akcyjny wynosił 5 743 115,40 PLN i dzielił się na 57 431 154 akcje o wartości nominalnej 0,10 PLN. Kapitał zakładowy składał się z akcji wg poniższego zestawienia:

Nazwa	Wartość
Seria A	10 000
Seria B	990 000
Seria C	147 000
Seria D	1 975 000
Seria E	270 000
Seria F	377 000
Seria G	1 256 334
Seria H	1 000 000
Seria I	500 000
Seria J	25 816 526
Seria K	9 517 440
Seria L	1 735 763
Seria M	1 594 203
Seria N	2 241 888
Seria O	10 000 000
Razem	57 431 154

Właścicielami akcji Spółki wg stanu na dzień 31.12.2016 są:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale
IndygoTech Minerals S.A.	21 600 183	37,61%
LZMO S.A.	8 712 849	15,17%
Pozostali	35 830 971	47,22%
RAZEM	57 431 154	100,00%

13 POZOSTAŁE KAPITAŁY

Stan pozostałych kapitałów przedstawia się następująco:

Kapitał	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Kapitał zapasowy	44 367 091,86	41 774 488,86
Kapitał z aktualizacji wyceny	193 858,00	193 858,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00

Spółka nie posiada akcji własnych.

14 REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

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

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

Rezerwa	Stan na 01.01.2016	Wzrost	Spadek	Stan na 31.12.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652 907,00	254 412,00	0,00	907 319,00
Pozostałe rezerwy, w tym:	10 000,00	37 091,08	2 604,25	44 486,83
audyt	7 000,00		2 400,00	4 600,00
wynagrodzenia i narzuty	0,00			0,00
koszty inne	3 000,00		204,25	2 795,75
inne (rezerwa do postępowania KM 5155/16)	0,00	37 091,08		37 091,08
Razem	662 907,00	291 503,08	2 604,25	951 805,83

15 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

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

16 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE, WARUNKOWE I ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka posiada zobowiązania warunkowe w wysokości 10 mln zł w formie poręczenia dla Spółki zależnej Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji.

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

17 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

W roku obrotowym Spółka nie tworzyła biernych rozliczeń międzyokresowych.

18 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

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

DZIAŁ III

1 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia poniższa tabela.

Sprzedaż	2016			2015		
	Przychody ze sprzedaży	w tym:		Przychody ze sprzedaży	w tym:	
		jednostki powiązane	inne jednostki		jednostki powiązane	inne jednostki
Sprzedaż usług	60 000,00	60 000,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00
Sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00	2 562,34	2 562,34	0,00
Razem	60 000,00	60 000,00	0,00	242 562,34	242 562,34	0,00

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

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

3 KOSZTY RODZAJOWE

Zestawienie kosztów z podziałem wg rodzaju przedstawia poniższa tabela.

Koszty operacyjne	2016	2015
Amortyzacja	46 106,50	49 228,39
Zużycie materiałów i energii	49 385,19	53 587,73
Usługi obce	248 842,80	167 909,63
Podatki i opłaty, w tym:	760,00	651,89
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	1 244,70
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126,94	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	20 123,40	63 521,32
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 562,34
Razem	365 344,83	338 706,00

4 POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Zestawienie przychodów i kosztów operacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	2016	2015
PRZYCHODY OPERACYJNE	11 001,54	126 805,51
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	11 000,24	2 274,80
<i>w tym przychody</i>	24 380,24	12 527,16
<i>w tym koszty</i>	13 380,00	10 252,36
Inne przychody operacyjne	1,30	124 530,71
<i>w tym refaktury</i>	0,00	7 100,00
<i>W tym odszkodowania</i>	0,00	2 200,00
<i>w tym zaokrąglenia i spisania</i>	1,30	62 437,71
<i>w tym rozwiązanie rezerw</i>	0,00	52 793,00
KOSZTY OPERACYJNE	872 880,89	116 982,53
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0
<i>w tym przychody</i>	0,00	0
<i>w tym koszty</i>	0,00	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	815 450,82	0
Inne koszty operacyjne	57 430,07	116 982,53
<i>w tym koszt refaktur</i>	0,00	7 100,00
<i>w tym postępowania komornicze</i>	37 091,08	
<i>w tym koszty postępowania sądowego</i>	4 307,91	
<i>w tym zaokrąglenia i spisania</i>	16 031,08	109 882,53

5 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Zestawienie przychodów i kosztów operacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	2016	2015
PRZYCHODY FINANSOWE	10 659 102,17	519 678,21
Odsetki	71 786,92	166 075,68
<i>w tym odsetki bankowe</i>	0,00	458,72
<i>w tym odsetki od obligacji</i>	54 406,36	58 162,80
<i>w tym odsetki od pożyczki</i>	17 380,56	107 454,16
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
<i>w tym przychody</i>	0,00	0,00
<i>w tym koszty</i>	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	353 602,53
Inne przychody finansowe	10 587 315,25	0,00
<i>w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych</i>	0,00	0,00
KOSZTY FINANSOWE	42 092 581,42	1 024 223,28

	104 265,06	192 298,25
Odsetki	0,01	0,01
<i>w tym odsetki bankowe</i>	84 520,80	189 397,79
<i>w tym odsetki od pożyczki</i>	21,60	0,00
<i>w tym odsetki budżetowe</i>	0,00	118,36
<i>w tym odsetki wekslowe</i>	4 037,08	2 496,53
<i>w tym odsetki od leasingu</i>	15 685,57	285,56
<i>w tym odsetki od zobowiązań</i>	464 051,90	831 925,03
Strata ze zbycia inwestycji	12 788 111,55	2 759 660,63
<i>w tym przychody</i>	13 252 163,45	3 591 585,66
<i>w tym koszty</i>	30 925 759,43	0,00
Inne koszty finansowe	10 598 505,03	0,00
<i>w tym nadwyżka ujemnych różnic kursowych</i>	0,00	0,00

6 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

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

7 PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Niniejsze sprawozdanie powstało przed podjęciem uchwały o pokryciu straty.

8 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku
Zysk (strata) brutto	-32 600 703,43	(590 856,75)
Przychody niezaliczane do dochodu do opodatkowania	0,00	(513 849,69)
<i>- odsetki i różnice kursowe naliczone</i>	0,00	(107 454,16)
<i>- aktualizacja inwestycji</i>		(353 602,53)
<i>- rozwiązanie rezerw</i>	0,00	(52 793,00)
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	920 804,40	945 945,81
<i>- odsetki i różnice kursowe naliczone</i>	48 394,21	189 516,15
<i>- leasing – rozliczenie bilansowe</i>	0,00	16 035,17
<i>- rezerwy na koszty roku</i>	0,00	10 000,00
<i>- odsetki budżetowe</i>	0,00	0
<i>- reprezentacja</i>	2 302,57	10 141,64
<i>- koszt własny z przeszacowania</i>		592 990,53
<i>- koszty z przekroczonym terminem płatności</i>	0,00	847,28
<i>- inne</i>	39 321,89	16 533,66
<i>- spisanie należności</i>	830 785,73	109 881,38
Inne różnice		
<i>- przychody podatkowe</i>	0,00	63 341,68
<i>- odsetki zapłacone</i>		63 341,68

- koszty podatkowe	0,00	(157 126,42)
- składki ZUS za rok ubiegły, zapłacone w roku bieżącym		0
- leasing – rozliczenie podatkowe		(40 365,00)
- koszty podatkowe (odpisane bilansowo)		0
- zapłacone odsetki od pożyczek, weksli		(53 961,42)
- rozwiązane rezerwy		(62 800,00)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-31 679 899,03	(252 545,37)
Stawka podatkowa	0,19	19%
Rozliczenie strat podatkowych	0,00	0
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0,00	0
Podatek dochodowy	309 148,00	428 044,00

DZIAŁ IV

1 WYNAGRODZENIA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ

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

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

2 INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Spółka w roku 2016 nie zatrudniała pracowników etatowych.

3 DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PREZENTACJI DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Amortyzacja	amortyzacja	46 106,50	46 106,50
2. Odsetki i udziały w zyskach	Odsetki od pożyczek	104 265,06	104 265,06
3. Działalność inwestycyjna	strata ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
3. Zmiana stanu rezerw	rezerwy z tytułu podatku odroczonego i inne	388 043,11	388 043,11
4. Zmiana stanu należności	należności krótkoterminowe	-94 151,41	-94 151,41
5. Zmiana stanu zobowiązań	zobowiązania krótkoterminowe	829 567,14	829 567,14
	korekty wynikające z kompensat bezgotówkowych	0,00	
6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	rozliczenia czynne i bierne	49 876,36	49 876,36

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

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

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

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

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

Spółka w 2016 roku nie poniosła żadnych kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie bądź środków trwałych na własne potrzeby.

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

W 2016 roku Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

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

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

Transakcja	Rok obrotowy 2016	Rok obrotowy 2015
Zakupy	0,00	2 562,34
Sprzedaż	60 000,00	302 274,80
Odsetki – koszty finansowe	84 520,80	136 259,79
Odsetki – przychody finansowe	71 605,22	104 662,23
Należności z wyjątkiem pożyczek	11 348 000,92	2 248 776,87
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	22 308,89	294 788,32
Pożyczki udzielone	921 032,04	4 487 905,09
Pożyczki otrzymane	1 338 331,65	3 847 000,00
Odsetki otrzymane	4 740,56	63 341,68
Odsetki zapłacone	79 779,15	53 150,00

9 INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Całkowite wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok 2016 wyniesie 7.000,00 zł.

Sporządził:


Tomasz Poleć
Doradca podatkowy nr wpisu 12104


Dariusz Janus
Prezes Zarządu

.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
dnia 28 kwietnia 2017 r.