



electroceramics

Electroceramics Spółka Akcyjna

NIP 899-262-72-60

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01.2016 - 31.12.2016**

WARSZAWA, 28.04.2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o jednostce dominującej - *Electroceramics Spółka Akcyjna*

Electroceramics Spółka Akcyjna ("Spółka"):

- adres siedziby: ul. Świętokrzyska 30/63; 00-116 Warszawa
- NIP: 899-262-72-60
- REGON: 020638951
- Spółka wpisana w dniu 09.01.2008 do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000296734
- główny przedmiot działalności: działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (70.10.Z)
- Audyt: Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy o badaniu ksiąg z dnia 16.01.2017 przez B-think Audit sp. z o.o.

1.2. Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wraz z Electroceramics S.A. Grupę Kapitałową tworzy jeszcze jedynie spółka *Industry Technologies Spółka Akcyjna*.

Nazwa i siedziba Spółki	Udział bezpośr. i pośr. w kapitale	Przedmiot działalności	Wartość kapitału podstawowego
Industry Technologies S.A. / Lubsko	100%	działalność produkcyjna w zakresie ceramicznych izolatorów i osłon izolacyjnych	1.910.363,50

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

1.3. Pozostałe informacje

Czas trwania Spółki oraz pozostałych spółek tworzących Grupę jest nieoznaczony.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej *Electroceramics S.A.* („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

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

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

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej zarówno przez Spółkę jak i Spółki powiązane w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31.12.2017 roku. Zarządy Spółek tworzących Grupę nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Grupa będzie prowadziła działalność za pośrednictwem Spółki zależnej *Industry Technologies S.A.*

Industry Technologies S.A. będzie zajmowało się produkcją elementów elektroizolujących takich jak: korpusy, osłony i izolatory średnich i wysokich napięć dla przemysłu energetycznego, w tym stosowanych przy transporcie energii elektrycznej. Produkty, które będą tworzone przez *Industry Technologies S.A.* znacznie przewyższają jakością rozwiązania dotychczas stosowane przez co umożliwiają osiągnięcie oszczędności z tytułu dłuższej użyteczności oraz redukcji strat związanych z przesyłem prądu elektrycznego. Innowacyjna technologia produkcji ceramicznych elementów elektroizacyjnych (korpusów, osłon i izolatorów średnich i wysokich napięć) z wykorzystaniem dedykowanych rozwiązań konstrukcyjnych zakłada wdrożenie rozwiązań technologicznych o wysokim poziomie innowacyjności w skali światowej. Podstawową cechą wdrażanej technologii jest jej nowatorski charakter opracowany w toku prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Dzięki specjalnie zaprojektowanym poszczególnym etapom produkcyjnym, proces technologiczny zorganizowany będzie w formie zautomatyzowanej linii produkcyjnej i w takiej formie stanowi nowość w skali światowej. Z procesu produkcyjnego wyeliminowana została ingerencja ludzka, co w znaczącym stopniu ograniczyło możliwość błędów technologicznych w obróbce, straty surowców czy ryzyko niewystarczającej jakości produktu finalnego.

Maksymalna roczna produkcja w zakładzie wyniesie 1,6 mln elementów rocznie. Budowa oraz montaż a także wszystkie nakłady inwestycyjne *Industry Technologies S.A.* zostały zakończone 30 maja 2016 roku.

Bezpośrednimi odbiorcami korpusów izolacyjnych będą znaczący producenci bezpieczników i urządzeń elektroenergetycznych w Europie. Światowy rynek ceramiki elektroizacyjnej jest znaczącym rynkiem a wartość przychodów w tej branży osiąga wartość 15 mld USD rocznie. Rynek ten jest zdominowany głównie przez Japonię gdzie wartość przychodów ze sprzedaży ceramiki elektroizacyjnej osiąga wartość prawie 8 mld USD rocznie.

Industry Technologies S.A. etapu planowania inwestycji jest w stałym kontakcie z potencjalnymi odbiorcami swoich produktów, które są częścią składową produktów końcowych. Podpisane zostały już trzy listy intencyjne z odbiorcami krajowymi.

Rozpoczęcie pełnej działalności operacyjnej planowane jest na IIIQ 2017 roku i w tym kwartale planowane są pierwsze przychody z sprzedaży. Termin ten jest uzależniony od wyniku trwających rozmów z odbiorcami w szczególności firma SIBA. Specyfika rozmów handlowych B2B oraz produktu powoduje iż zmiana partnera dostarczającego półprodukty dla firmy składającej z nich całość nigdy nie następuje z dnia na dzień lecz wymaga bardzo szczegółowych ustaleń.

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

3.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z 2009 roku) [„Ustawa”], t.j. zgodnie z takimi zasadami, z jakimi były sporządzane jednostkowe sprawozdania finansowe Spółek tworzących Grupę.

3.2. Zasady konsolidacji

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

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

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

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

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

1 EUR = 4,4240 PLN

3.4. Wartości niematerialne i prawne

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

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który wynosi od 2 do 20 lat.

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

3.5. Środki trwałe

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

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

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

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

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

3.6. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych,

pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

3.7. Inwestycje

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

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

3.8. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

3.9. *Należności krótko- i długoterminowe*

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

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

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

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

3.10. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającego dzień zawarcia transakcji.

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

3.11. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

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

3.12. *Rozliczenia międzyokresowe*

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

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

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

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

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

Odpisy rozliczeń międzyokresowych są dokonywane stosownie do upływu czasu.

3.13. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

3.14. Rezerwy

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

3.15. Kredyty bankowe i pożyczki

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

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

3.16. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

3.17. Przychody, koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

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

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

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

3.18. Podatek dochodowy

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

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

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

Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

ELECTROCERAMICS SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS na dzień 31.12.2016 (PLN)

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	30 506 577,09	32 471 643,57
I. Wartości niematerialne i prawne	1 702 024,27	2 423 359,59
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 693 034,27	2 423 359,59
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 990,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	10 502 428,26	11 081 431,50
1. Wartość firmy - jednostki zależne	10 502 428,26	11 081 431,50
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	18 289 239,56	18 496 700,80
1. Środki trwałe	18 289 239,56	342 206,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	321 296,00	321 296,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 929 375,55	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 811 975,79	0,00
d) środki transportu	226 592,22	20 910,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	18 154 494,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	12 885,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 885,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	12 885,00	0,00
– udziały lub akcje	12 885,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– 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
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	470 151,68
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	450 767,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	19 384,68
B. AKTYWA OBROTOWE	773 309,30	348 964,83
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	738 710,09	289 118,56
1. Należności od jednostek powiązanych	310 452,10	138 371,27

Electroceramics Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	28 371,27
– do 12 miesięcy	0,00	28 371,27
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	310 452,10	110 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek	428 257,99	150 747,29
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	4 920,00	33 019,06
– do 12 miesięcy	4 920,00	33 019,06
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	33 325,71	101 600,75
c) inne	390 012,28	16 127,48
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	87 161,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 452,40	43 580,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 452,40	43 580,63
a) w jednostkach powiązanych	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 krótkoterminowe 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 452,40	43 580,63
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 452,40	43 580,63
– 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	14 146,81	16 265,64
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
SUMA AKTYWÓW	31 279 886,39	32 820 608,40

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

PREZES ZARZĄDU

Prezes Zarządu

Piotr Meszpodziewański

ELECTROCERAMICS SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS na dzień 31.12.2016 (PLN)

PASYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 051 015,96	12 920 220,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19 768 969,01	18 472 030,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 240 900,92	2 238 785,92
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	1 296 939,01
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 827 534,60	-7 353 106,69
VI. Wynik finansowy netto roku obrotowego	-3 131 319,37	-1 734 427,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	–
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	–
C. UJEMNA WARTOŚĆ	0,00	–
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	–
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	–
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 228 870,43	19 900 388,07
I. Rezerwy na zobowiązania	50 765,00	162 962,87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 321,00	4 738,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	34 444,00	158 224,87
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	34 444,00	158 224,87
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 955 293,13	2 766 738,27
1. Wobec jednostek powiązanych	2 485 889,84	914 919,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 762,55	2 152,50
– do 12 miesięcy	10 762,55	2 152,50
– powyżej 12 miesięcy	0,00	–
b) inne	2 475 127,29	912 767,31
2. Wobec pozostałych jednostek	2 469 403,29	1 851 818,46
a) kredyty i pożyczki	5 257,00	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	430 101,98	463 422,49
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 776 115,67	1 233 539,74
– do 12 miesięcy	1 776 115,67	1 233 539,74
– powyżej 12 miesięcy	0,00	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	–
f) zobowiązania wekslowe	0,00	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	142 317,57	68 337,20
h) z tytułu wynagrodzeń	52 924,78	86 070,79
i) inne	62 686,29	448,24
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 222 812,30	16 970 686,93
1. Ujemna wartość firmy	0,00	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 222 812,30	16 970 686,93
– długoterminowe	0,00	–
– krótkoterminowe	17 222 812,30	16 970 686,93

Electroceramics Spółka Akcyjna

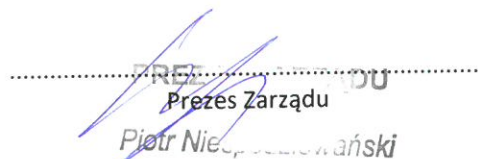
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

SUMA PASYWÓW	31 279 886,39	32 820 608,40
--------------	---------------	---------------

Warszawa, 28.04.2017



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



Prezes Zarządu
Piotr Niechajewski

ELECTROCERAMICS SPÓŁKA AKCYJNA

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

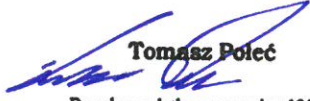
Treść	31.12.2016	31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-3 131 319,37	-1 734 427,91
II. Korekty razem	2 077 539,51	4 253 617,69
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	—
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	—
3. Amortyzacja	84 467,65	21 120,00
4. Odpisy wartości firmy	583 233,24	583 233,24
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	—
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	—
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	3 114,18
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 809,84	-65 002,00
9. Zmiana stanu rezerw	-100 614,87	-256 152,78
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	—
11. Zmiana stanu należności	-574 086,71	978 687,07
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 576 645,19	1 523 976,36
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	500 085,17	1 464 641,62
14. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	0,00	—
15. Podatek dochodowy zapłacony	0,00	—
16. Inne korekty	0,00	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 053 779,86	2 519 189,78
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	11 060,16	301 516,67
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 060,16	—
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	250 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	51 516,67
a) w jednostkach powiązanych	0,00	51 516,67
– zbycie aktywów finansowych	0,00	—
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	—
b) w jednostkach pozostałych	0,00	—
– zbycie aktywów finansowych	0,00	—
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	—
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	—
5. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	—
II. Wydatki	151 941,47	9 759 567,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	151 941,47	7 336 207,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	2 423 359,59
3. Na aktywa finansowe, w tym:	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
– nabycie aktywów finansowych	—	—
– udzielone pożyczki długoterminowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—

Electroceramics Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

– nabycie aktywów finansowych		–
– udzielone pożyczki długoterminowe		–
4. Inne wpływy inwestycyjne		–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-140 881,31	-9 458 050,53
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 198 532,94	6 970 112,93
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	–
2. Kredyty i pożyczki	1 198 056,94	–
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	–
4. Inne wpływy finansowe	476,00	6 970 112,93
II. Wydatki	27 000,00	3 139,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	–
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	–
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	–
4. Spłaty kredytów i pożyczek	27 000,00	25,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	–
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	–
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	–
8. Odsetki	0,00	3 114,18
9. Inne wydatki finansowe	0,00	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 171 532,94	6 966 973,75
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-23 128,23	28 113,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-23 128,23	28 113,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	–
F. Środki pieniężne na początek okresu	43 580,63	15 465,63
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	20 452,40	43 580,63
– o ograniczonej możliwości dysponowania		–

Warszawa, 28.04.2017


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

PREZES ZARZĄDU

 Piotr Krawczyński
 Prezes Zarządu

ELECTROCERAMICS SPÓŁKA AKCYJNA**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2016 (PLN)**

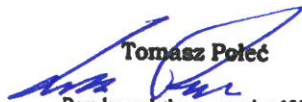
	31.12.2016	31.12.2015
A. Przychód netto ze sprzedaży i zrównanw z nimi	0,00	1 400,00
- od jednostek powiązanych	0,00	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	0,00	1 400,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	0,00	-
III. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	-
-jednostkom powiązanym	0,00	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	-
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	0,00	1 400,00
D. Koszty sprzedaży	0,00	-
E. Koszty ogólnego zarządu	1 155 582,86	1 494 700,92
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-1 155 582,86	-1 493 300,92
G. Pozostałe przychody operacyjne	195 119,41	448 097,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	65 000,00
II. Dotacje	29 131,50	-
III. Inne przychody operacyjne	165 987,91	383 097,91
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 078 389,39	309 879,86
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 809,84	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-
III. Inne koszty operacyjne	1 070 579,55	309 879,86
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (F+G-H)	-2 038 852,84	-1 355 082,87
J. Przychody finansowe	13 500,32	1 639,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	-
- od jednostek powiązanych	0,00	-
II. Odsetki, w tym:	250,00	1 637,84
- od jednostek powiązanych	250,00	1 500,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	2,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	-
V. Inne	13 250,32	-
K. Koszty finansowe	60 383,61	212 583,64
I. Odsetki, w tym:	40 198,47	105 947,71
- dla jednostek powiązanych	35 559,40	90 763,13
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	-
IV. Inne	20 185,14	106 635,93
L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	-
M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (I+J-K)	-2 085 736,13	-1 566 026,67
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	-
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	-
II. Straty nadzwyczajne	0,00	-
O. Odpis wartości firmy	-583 233,24	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-583 233,24	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	-
P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	0,00	-583 233,24
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	-583 233,24
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	-
R. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0,00	-

Electroceramics Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

S. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L+/-M)	-2 668 969,37	-2 149 259,91
T. Podatek dochodowy	462 350,00	-414 832,00
U. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	-
W. Zyski (straty) mniejszości	0,00	-
Y. ZYSK (STRATA) NETTO	-3 131 319,37	-1 734 427,91

Warszawa, 28.04.2017


Tomasz Połec

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


PREZES Zarządu

Prezes Zarządu

ELECTROCERAMICS SPÓŁKA AKCYJNA

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM


	31.12.2016	31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 920 220,33	11 319 095,23
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	12 920 220,33	11 319 095,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 472 030,00	16 472 030,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 296 939,01	2 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 296 939,01	2 000 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	1 296 939,01	2 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)		0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 768 969,01	18 472 030,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
– inne		0,00
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
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 238 785,92	2 200 171,92
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	38 614,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– 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)	-2 115,00	-38 614,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– uwzględnienia kosztów emisji	0,00	-38 614,00
– skorygowania wartości firmy	-2 115,00	
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 240 900,92	2 238 785,92
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
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
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 296 939,01	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 296 939,01	1 296 939,01
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 296 939,01
– objęcie udziałów	0,00	1 296 939,01
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 296 939,01	0,00
przeniesienie na kapitał podstawowy	1 296 939,01	0,00
przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 296 939,01
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 353 106,69	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

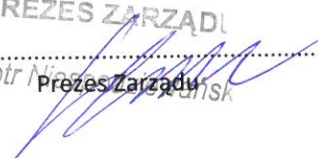
Electroceramics Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– inne	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,	7 353 106,69	3 952 623,24
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
– odpis kosztów prac rozwojowych niepodlegających aktywowaniu	-740 000,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 093 106,69	3 952 623,24
a) zwiększenie (z tytułu)	1 734 427,91	3 400 483,45
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 734 427,91	3 400 483,45
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	9 827 534,60	7 353 106,69
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 827 534,60	-7 353 106,69
8. Wynik netto	-3 131 319,37	-1 734 427,91
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	3 131 319,37	1 734 427,91
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 051 015,96	12 920 220,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 051 015,96	12 920 220,33

Warszawa, 28.04.2017


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


PREZES ZARZĄDU
Piotr Nieruchowski
Prezes Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DZIAŁ I

1 STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU

Właścicielami akcji jednostki dominującej Electroceramics S.A. wg stanu na dzień 31.12.2016 r. są:

IndygoTech Minerals S.A.	1 183 703 091	59,88%
LZMO S.A.	91 378 192	4,62%
Baltic Ceramics Investments S.A.	79 015 652	4,0%
Pozostali	622 799 966	31,5%
RAZEM	1 976 896 901	100,00%

Właścicielami akcji Electroceramics S.A. wg stanu na dzień przekazania raportu są:

IndygoTech Minerals S.A.	1 183 703 091	59,88%
LZMO S.A.	91 378 192	4,62%
Baltic Ceramics Investments S.A.	79 015 652	4,0%
Pozostali	622 799 966	31,5%
RAZEM	1 976 896 901	100,00%

2 WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM

Wartość firmy jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została ustalona jako nadwyżka ceny nabycia od aktywów netto tej jednostki.

Zestawienie wartości firmy jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz wysokość dokonanych odpisów amortyzacyjnych zawiera poniższa tabela.

Spółka	Wartość firmy	Metoda amortyzacji	Odpis za rok 2016
Industry Technologies S.A.	11 963 758,71	liniowa 20 lat	583 223,24

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Electroceramics S.A. obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku i zawiera dane porównywalne z danymi porównawczymi za poprzedni rok obrotowy.

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy wystąpiły następujące zdarzenia: wprowadzono korektę do lat poprzednich polegającą na dopisie kosztów prac rozwojowych w korespondencji za stratami z lat ubiegłych,

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

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

6 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

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

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

W dniu 08.02.2016 nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału jednostki dominującej Electroceramics S.A. o emisję 129.693.901 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,01 PLN.

W dniu 22 lutego 2016 Spółka zależna od Electroceramics S.A. – Industry Technologies S.A. dokonała podwyższenia kapitału emitując akcje serii I o wartości nominalnej 0,10 PLN w ilości 1.000.000 sztuk. Rejestracja podwyższenia miała miejsce w dniu 05.04.2016.

DZIAŁ II

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych zawiera poniższa tabela.

Grupa wartości niematerialnych i prawnych	Koszty organiz.	Koszty prac rozw.	Wartość firmy	Koncesje, patenty itp.	Pozost. wart. niem. i praw.	Zaliczki na poczet w.n.i p.	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2016 r.	-	2 423 359,59	-	-	200 000,00	-	2 623 359,59
Zwiększenia z tytułu			-				
- zakupu	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu			-				
- sprzedaży, likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	200 000,00	-	200 000,00
Wartość brutto - stan na 31.12.2016 r.	-	2 423 359,59	-	-	-	-	2 423 359,59
Umorzenie - stan na 01.01.2016 r.	-	-	-	-	-	-	-
Planowe	-	-	-	-	-	-	-

Electroceramics Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016
Informacja dodatkowa

Nieplanowe	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31.12.2015 r.	-	721 335,32	-	-	-	721 335,32
Wartość netto - stan na 31.12.2015 r.	-	1 702 024,27	-	-	-	1 702 024,27

2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych zawiera poniższa tabela.

Grupa środków trwałych	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2015 r.	321 296,00	-	-	30 600,00	-	18 154 494,80	-	18 506 390,80
w tym wartość z zakupu	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	3 930 495,52	13 834 067,02	285 808,67	-	151 233,00	-	18 201 604,21
Zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży, likwidacji	-	-	-	30 600,00	-	-	-	30 600,00
- inne	-	-	-	-	-	18 305 727,80	-	18 305 727,80
Wartość brutto - stan na 31.12.2016 r.	321 296,00	3 930 495,52	13 834 067,02	285 808,67	-	-	-	18 371 667,21
Umorzenie - stan na 01.01.2016 r.	-	-	-	9 690,00	-	-	-	9 690,00
Zwiększenia	-	1 119,97	22 091,23	61 256,45	-	-	-	84 467,65
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży, likwidacji, inne	-	-	-	11 730,00	-	-	-	11 730,00
- korekty wartości początkowej	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31.12.2016 r.	-	1 119,97	22 091,23	59 216,45	-	-	-	82 427,65
Wartość netto - stan na 31.12.2016 r.	321 296,00	3 929 375,55	13 811 975,79	226 592,22	-	-	-	18 289 239,56

Grupa 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 spółkach Grupy nie aktualizowano także wartości środków trwałych.

Grupa nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułów uzyskania praw własności budynków i budowli.

W roku obrotowym 2016 Grupa nie poniosła nakładów na ochronę środowiska. Nie planuje także takich nakładów w roku następnym.

3 INWESTYCJE

Na dzień bilansowy Grupa posiadała inwestycje długoterminowe w postaci 5 000 akcji IndygoTech Minerals S.A. posiadanych przez Industry Technologies S.A.,

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada inwestycji krótkoterminowych poza środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych.

4 NALEŻNOŚCI

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała należności długoterminowych.

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

Należności krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
Razem	401 969,08	289 118,56
1. Od jednostek powiązanych	- 26 288,91	138 371,27
- z tytułu dostaw i usług	-	28 371,27
- inne	- 26 288,91	110 000,00
2. Od pozostałych jednostek	428 257,99	150 747,29
- z tytułu dostaw i usług	4 920,00	33 019,06
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	33 325,71	101 600,75
- inne	390 012,28	16 127,48
- dochodzone na drodze sądowej	-	-

Struktura wiekowa należności przedstawia się następująco:

Należności	31.12.2016	31.12.2015
Nieprzeterminowane	8 039,22	243 724,98
Przeterminowane do 1 m-ca	3 619,62	14 623,35
Przeterminowane 1-3 m-ca	25 922,37	-
Przeterminowane 3-6 m-cy	63 505,87	1 291,50
Przeterminowane 6-12 m-cy	324 101,91	-
Przeterminowane ponad 12 m-cy	3 069,00	29 478,73
Razem	428 257,99	289 118,56
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	547 618,50	521 739,77
Należności brutto	975 876,49	810 858,33

Zmiany w zakresie odpisów aktualizujących należności przedstawiają się następująco:

Electroceramics Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016
Informacja dodatkowa

Stan na początek roku	521 739,77
Odwrócenie odpisu z powodu zapłaty należności	2 400,00
Utworzenie odpisu	547 618,50
Stan na koniec roku	1 066 958,27

5 ZAPASY ORAZ ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zapasów.

6 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

Aktywa z tyt.podatku odroczonego	Kwota
Stan na początek roku	450 767,00
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	450 767,00
Wzrost z tytułu różnic przejśc. w tym straty podatkowej	0,00
Stan na koniec roku	0,00

Tworzenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na straty Spółki nie jest zasadne.

Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych zawiera poniższa tabela.

Opis	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Czynsz - przedpłata	-	-
Ubezpieczenia	-	15 611,70
Patenty w przygotowaniu	-	-
Inne	4 517,87	653,94
Razem	4 517,87	16 265,64

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

7 KAPITAŁ

Na dzień bilansowy kapitał akcyjny jednostki dominującej wynosił 19.768.969,01 PLN i dzielił się na 1.976.896.901 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,01 PLN. Kapitał akcyjny składał się z akcji wg poniższego zestawienia:

Emisja	Liczba akcji
A	74 800 000
B	200 000
C	5 000 000
D	9 480 000

Electroceramics Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016
Informacja dodatkowa

E	8 433 330
F	48 956 665
G	17 000 000
H	8 333 000
I	1 475 000 005
J	200 000 000
K	129 693 901
Razem	1 976 896 901

Stan pozostałych kapitałów przedstawia się następująco:

Kapitał	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Kapitał zapasowy	2 240 900,92	2 240 900,92
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Kapitał rezerwowy	-	1 296 939,01

Spółka nie posiada akcji własnych.

8 REZERWY

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

Rezerwa z tyt.podatku odroczonego	Kwota
Stan na początek roku	4 738,00
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	0,00
Wzrost z tytułu różnic przejśc. w tym straty podatkowej	11 583,00
Stan na koniec roku	16 321,00

Ponadto Grupa rozwiązała zawiązała rezerwy na koszty roku 2016 w łącznej kwocie 11 583 zł.

9 ZOBOWIĄZANIA

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Natomiast zestawienie zobowiązań krótkoterminowych wg stanu na dzień 31.12.2016 zawiera poniższa tabela.

Zobowiązania	31.12.2016	31.12.2015
razem	4 644 294,21	2 766 738,27
1. Wobec jednostek powiązanych	2 174 890,92	914 919,81
- z tytułu dostaw i usług	10 762,55	2 152,50
- inne	2 164 128,37	912 767,31
2. Wobec pozostałych jednostek	2 469 403,29	1 851 818,46
- kredyty i pożyczki	5 257,00	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	430 101,98	463 422,49
- inne zobowiązania finansowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług	1 776 115,67	1 233 539,74
- zaliczki na dostawy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	142 317,57	68 337,20
- z tytułu wynagrodzeń	52 924,78	86 070,79

Electroceramics Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016
Informacja dodatkowa

- inne	62 686,29	448,24
--------	-----------	--------

Struktura wiekowa należności przedstawia się następująco:

Zobowiązania	31.12.2016	31.12.2015
Nieprzeterminowane	1 763 240,94	1 597 499,26
Przeterminowane do 1 m-ca	14 580,81	46 084,96
Przeterminowane 1-3 m-ca	177 292,02	234 022,14
Przeterminowane 3-6 m-cy	84 445,57	14 460,50
Przeterminowane 6-12 m-cy	115 969,70	44 651,15
Przeterminowane ponad 12 m-cy	313 874,25	830 020,26
Razem	2 469 403,29	2 766 738,27

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

10 WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA NIE PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI

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

11 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE, WARUNKOWE I ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na majątku Industry Technologies S.A., jednostki zależnej od Electroceramics S.A., jest ustanowiona hipoteka umowna w kwocie 4.140.000,00 na rzecz Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń S.A., stanowiąca zabezpieczenie spłaty wierzytelności, t.j. udzielonej gwarancji ubezpieczeniowej kontraktowej (nr ugk/18/2015-091 z dnia 22 czerwca 2015r).

12 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

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

DZIAŁ III

1 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia poniższa tabela.

Sprzedaż	Przychody ze sprzedaży	w tym:	
		jednostki powiązane	inne jednostki
Sprzedaż usług	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Całość przychodów została osiągnięta w obrocie krajowym.

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.

Pozycja	Kwota
PRZYCHODY OPERACYJNE	195 119,41
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–
w tym przychody	–
w tym koszty	–
Dotacje	29 131,50
Inne przychody operacyjne	165 987,91
w tym zaokrąglenia i spisania	164 787,91
w tym rozwiązanie rezerw	1 200,00
w tym inna sprzedaż	–
KOSZTY OPERACYJNE	1 078 389,39
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7
w tym przychody	809,84
w tym koszty	11
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	060,16
Inne koszty operacyjne	18
w tym zaokrąglenia i spisania	870,00
w tym odpisy	–
w tym odszkodowania	1 070 579,55
w tym koszty procesu	1 070 579,55
	219 819,64
	–
	–

4 PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Zestawienie przychodów i kosztów operacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	Kwota
PRZYCHODY OPERACYJNE	195 119,41
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–
w tym przychody	–
w tym koszty	–
Dotacje	29 131,50
Inne przychody operacyjne	165 987,91
w tym zaokrąglenia i spisania	164 787,91
w tym rozwiązanie rezerw	1 200,00
w tym inna sprzedaż	–
KOSZTY OPERACYJNE	1 078 389,39
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7
w tym przychody	809,84
w tym koszty	11
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	060,16
Inne koszty operacyjne	18
w tym zaokrąglenia i spisania	870,00
w tym odpisy	–
w tym odszkodowania	1 070 579,55
w tym koszty procesu	1 070 579,55
	219 819,64
	–
	–

5 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Zestawienie przychodów i kosztów finansowych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	Kwota
PRZYCHODY FINANSOWE	13
Odsetki	500,32
w tym odsetki od pożyczki	250,00
w tym odsetki bankowe	250,00
Zysk ze zbycia inwestycji	–
w tym przychody	–
w tym koszty	–
Aktualizacja inwestycji	–
Inne przychody finansowe	–
w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych	13 250,32
KOSZTY FINANSOWE	60
	383,61

Electroceramics Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016
Informacja dodatkowa

<i>Odsetki</i>	40 198,47
<i>w tym odsetki od pożyczki</i>	40 198,47
<i>w tym odsetki bankowe</i>	-
<i>w tym odsetki budżetowe</i>	-
<i>w tym odsetki od obligacji</i>	-
<i>w tym odsetki od zobowiązań</i>	-
Inne koszty finansowe	20 185,14
<i>w tym koszt podwyższenia kapitału</i>	20 185,14
<i>w tym nadwyżka ujemnych różnic kursowych</i>	-

6 ODPISY AKTUALIZUJACE

W roku 2016 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizującego wartość posiadanych aktywów.

7 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

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

8 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Zysk (strata) brutto	-2 668 969,37
Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	89 059,35
- odsetki i różnice kursowe naliczone	74 059,35
- rozwiązanie rezerw	15 000,00
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	232 648,65
- odsetki i różnice kursowe naliczone	89 414,48
- niezapłacone ubezpieczenia społeczne	54 806,15
- wynagrodzenia niewypłacone	66 284,15
- odpisy	0,00
- rezerwy na koszty roku	10 000,00
- odsetki budżetowe	3 238,12
- reprezentacja	2 095,65
- koszty nieopłacone w terminie	0,00
- kary umowne	0,00
- inne (niepotwierdzone prawidłowym dowodem księgowym itp.)	6 810,10
Inne różnice	
- przychody podatkowe	0,00
- zapłacone odsetki	0,00

Electroceramics Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016
Informacja dodatkowa

- koszty podatkowe	0,00
- składki ZUS za 2015	0,00
- wypłacone wynagrodzenia	0,00
- koszty odpisane bilansowo w latach poprzednich	0,00
- rozwiązane rezerwy	0,00
- inne	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 525 380,07
Stawka podatkowa	19%
Rozliczenie strat podatkowych	0,00
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0,00
Podatek dochodowy - odroczoney	462 350,00
Podatek dochodowy - razem	462 350,00

DZIAŁ IV

1 UMOWY NIE UWZGLĘDNIONE W NINIEJSZYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

2 TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

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

Transakcja	Kwota
Zakupy	10 762,55
Sprzedaż	-
Odsetki – koszty finansowe	35 559,40
Odsetki – przychody finansowe	250,00
Należności z wyjątkiem pożyczek	310 452,10
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	1 124 793,58
Pożyczki udzielone	1 215 280,36
Pożyczki otrzymane	1 268 662,95
Odsetki otrzymane	77 420,76
Odsetki spłacone	1 157,01

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

3 STRUKTURA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Szczegółowe informacje o strukturze rachunku przepływów pieniężnych zawiera poniższe zestawienie.

Działalność operacyjna - zmniejszenie środków pieniężnych wyniosło 1 053 779,86 zł:

1. Amortyzacja	planowa	84 467,65	84 467,65
2. Odpisy wartości firmy	Odpis	583 233,24	583 233,24
3. Odsetki i udziały w zyskach	Odsetki	0,00	0,00
4. Działalność inwestycyjna	zysk ze sprzedaży majątku trwałego	0,00	0,00
	zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	rezerwy z tytułu podatku odroczonego i inne	-100 614,87	-100 614,87
7. Zmiana stanu należności	należności krótkoterminowe	-574 086,71	-574 086,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek	zobowiązania krótkoterminowe	1 576 645,19	1 576 645,19
	korekty wynikające z kompensat bezgotówkowych	0,00	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	rozliczenia czynne i bierne	500 085,17	500 085,17
	dotacje	0,00	

Działalność inwestycyjna - zmniejszenie środków pieniężnych wyniosło 140 881,31 zł:

1. Zbycie WNIP i rzecz. aktywów trwałych	Zbycie środków trwałych	11 060,16	11 060,16
2. Zbycie aktywów finansowych	spłata pożyczek	0,00	0,00
3. Nabycie aktywów trwałych i WNIP	nabycie środków trwałych	-151 941,47	-151 941,47

Działalność finansowa - zwiększenie środków pieniężnych wyniosło 1 171 532,94 zł:

1. Inne wpływy finansowe	kredyty i pożyczki	1 198 056,94	1 198 056,94
2. Inne	Inne	476,00	476,00
3. Spłaty kredytów i pożyczek	kredyty i pożyczki	-27 000,00	-27 000,00

4 INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Na dzień bilansowy zatrudnienie w Spółkach tworzących Grupę było następujące:

Grupa zatrudnionych	Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku
Zarząd	1
Kadra kierownicza	-
Doradcy	-
Pozostali pracownicy umysłowi	4
Pracownicy fizyczni	4

Zatrudnienie razem	9
--------------------	---

Ponadto Spółka zatrudniała na podstawie uchwał 1 osobę zarządzającą oraz dodatkową osobę pełniącą funkcję pełnomocnika, a także 1 osobę na umowie cywilno-prawnej.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 13 osoby.

5 WYNAGRODZENIA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH GRUPĘ

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

- wynagrodzenia członków Zarządu - 62.997,42,
- wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej - 0,00.

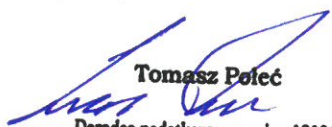
6 INFORMACJA O POŻYCZKACH I PODPBYNYCH ŚWIADCZENIACH UDZIELONYCH CZŁONKOM ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH W SPÓŁKACH GRUPY

Żadna ze Spółek Grupy w roku 2016 nie udzieliła pożyczki ani innego rodzaju świadczenia członkom organów zarządzających, nadzorujących i administrujących w spółkach grupy.

7 INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Całkowite wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2017 wyniosło 6.000,00 zł.

Sporządziła:


Tomasz Potec
Doradca podatkowy nr wpisu 12104

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
dnia 28.04.2016
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


PREZES ZARZĄDU
Piotr Niespodziewański