



SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
Grupy Kapitałowej IndygoTech Minerals S.A.
obejmujący okres od 1 lipca 2016 r. do 30 września 2016 r.
zawierający jednostkowy raport kwartalny

Warszawa 29 listopada 2016 r.

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- C. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.07.2016 r. DO 30.09.2016 r.**
- D. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.07.2016 r. DO 30.09.2016 r.**

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku i zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wg Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późn. zm.)

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.09.2016		01.01.2015 - 30.09.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 726	397	715	172
Koszt własny sprzedaży	0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 847	-655	-2 857	-687
Zysk (strata) brutto	-5 373	-1 237	-5 352	-1 287
Zysk (strata) netto jednostki dominującej	2 377	547	-4 327	-1 041
Liczba udziałów/akcji w sztukach	6 379 999	6 379 999	52 310 803	52 310 803
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,37	0,09	-0,08	-0,02

	30.09.2016		30.09.2015	
BILANS				
Aktywa trwałe	128 676	29 841	111 486	26 303
Aktywa obrotowe	11 222	2 603	12 810	3 022
Kapitał własny	25 764	5 975	42 479	10 022
Zobowiązania długoterminowe	6 263	1 452	31 488	7 429
Zobowiązania krótkoterminowe	25 176	5 839	54 031	12 747
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,04	0,94	0,81	0

	01.01.2016 - 30.09.2016		01.01.2015 - 30.09.2015	
RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 035	472	10 510	2 480
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 338	-310	-24 820	-5 856
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 969	-920	17 125	4 040

Kurs EUR/PLN	2016	2015
- dla danych bilansowych	4,3120	4,2386
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3453	4,1585

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

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

* W wyniku scalenia akcji w stosunku 1:10 doszło do podwyższenia ich wartości nominalnej z 0,05 zł do 0,50 zł oraz do zmniejszenia liczby sztuk akcji z 63.800.000 do 6.379.999. Przed procesem scalenia zostało umorzonych 10 sztuk akcji IndigoTech Minerals S.A.

C. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 LIPCA 2016 R. DO 30 WRZEŚNIA 2016 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

Nazwa:	IndygoTech Minerals S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa (00-116 Warszawa), ul. Świętokrzyska 30/63
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	działalność holdingów finansowych, pozostałe pośrednictwo pieniężne, z wyłączeniem czynności bankowych i pośrednictwa realizowanego przez pocztę pozostałe pośrednictwo pieniężne, z wyłączeniem czynności bankowych i pośrednictwa realizowanego przez pocztę
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie
Numer statystyczny REGON:	970455962
NIP:	928-000-79-23
Kapitał zakładowy	3.189.999,50 zł
Notowane instrumenty finansowe Emitenta	
Seria	A – 4 431 080
ISIN	PLLSTIA00018
Liczba akcji ogółem	6.379.999
Wartość nominalna 1 akcji	0,50
Data pierwszego notowania	30.12.1995
Rynek	Podstawowy
Rodzaj rynku	Regulowany GPW

II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ:

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

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 lipca 2016 roku do 30 września 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku dla kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 lipca 2015 roku do 30 września 2015 roku dla kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, kwartalnego skróconego

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz kwartalnego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.09.2015 R.:

Zarząd:

Dariusz Janus - Prezes Zarządu
Robert Madej - Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W III kwartale 2016 r. i do dnia przekazania Sprawozdania nastąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu:

- dnia 05.07.2016 r. Pan Robert Madej został powołany w skład Zarządu spółki na stanowisko Wiceprezesa Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2016 r.

Albin Pawłowski - Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Piasecka - Członek Rady Nadzorczej
Marcin Zimny - Członek Rady Nadzorczej
Mariola Golec - Członek Rady Nadzorczej
Marek Zagaja - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki.

ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki dominującej. Według stanu na dzień 30.09.2016 r. i na dzień publikacji skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał akcjonariuszami jednostki dominującej posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
CHENOA LLC	591 053	9,26%	591 053	9,26%
COAHOMA LLC	637 000	9,98%	637 000	9,98%
Innovators Capital (Cyprus) Ltd	445 966	6,99%	445 966	6,99%
Małgorzata i Artur Sławińscy	482 095	7,56%	482 095	7,56%
Pozostali	4 223 885	66,21%	4 223 885	66,21%
Razem	6 379 999	100%	6 379 999	100%

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI INDYGOTECH MINERALS S.A. PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU WRAZ Z OPISEM ZMIAN STANU POSIADANIA

Na dzień 30 września 2016 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania, zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce w trybie art. 68a ustawy o ofercie publicznej na dzień publikacji osoby zarządzające posiadały następującą liczbę akcji Emitenta:

Pan Dariusz Janus pośrednio posiada 1 228 053 akcji Emitenta za pośrednictwem spółek: CHENOA LLC oraz COAHOMA LLC, co stanowi 19,25% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawnia do wykonywania 19,25% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Według wiedzy Zarządu Emitenta osoby nadzorujące nie posiadają akcji Emitenta. Zgodnie z wiedzą Zarządu w okresie od przekazania poprzedniego półrocznego raportu okresowego nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez osoby nadzorujące. W okresie objętym sprawozdaniem, jak również do dnia przekazania sprawozdania Członkowie Zarządu nie posiadali opcji na akcje Emitenta.

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ: (nazwa spółki, udział procentowy w kapitale i w prawach głosu)

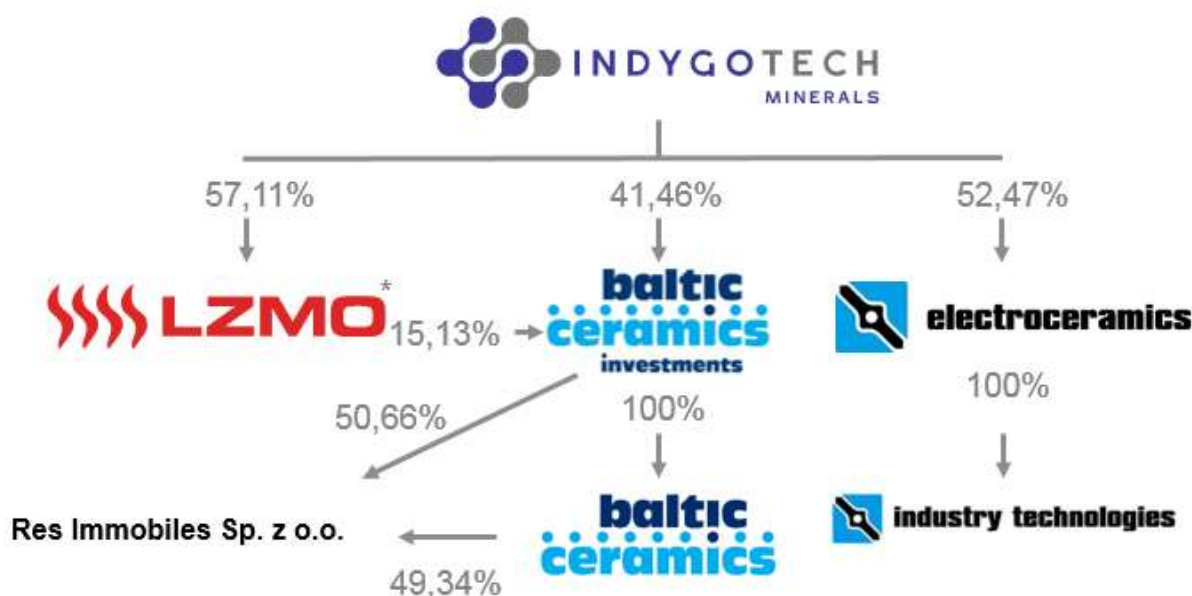
Wyszczególnienie	Udział w kapitale i ogólnej liczbie głosów (w %)	
	Na dzień publikacji	30.09.2016
IndygoTech Minerals S.A.	Jednostka dominująca	
Jednostki zależne bezpośrednio		
Electroceramics S.A.	52,47%	56,52%
Baltic Ceramics Investments S.A.	41,46%	41,46%
LZMO S.A. w restrukturyzacji	57,11%	63,05%
Jednostki zależne pośrednio		
Industry Technologies S.A.*	52,47%	56,52%
Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji**	41,46%	41,46%
Res Immobiliens sp. z o. o.***	41,46%	41,46%

* Spółka zależna od Electroceramics S.A.

** Spółka zależna od Baltic Ceramics Investments S.A.

*** Spółka zależna od Baltic Ceramics Investments S.A.

IX. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ PUBLIKACJA RAPORTU



ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 listopada 2016 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
INDYGOTECH MINERALS S.A.**

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	od 01.01.2016 - do 30.09.2016	od 01.07.2016 - 30.09.2016	Od 01.01.2015 do 30.09.2015	od 01.07.2015 - 30.09.2015
	PLN	PLN	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży	1 066	426	715	-92
Przychody ze sprzedaży produktów	1 726	1 086	715	-92
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0	0	0	0
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 066	426	715	-92
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	1 002	-310	900	627
Koszty sprzedaży	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	4 590	1 569	3 908	2 016
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	324	31	564	240
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 847	-1 485	-2 857	-1 721
Przychody finansowe	13 208	13 016	1 303	-1 069
Koszty finansowe	15 152	13 496	3 339	1 569
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		0	-459	-459
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 373	-2 547	-5 352	-4 818
Podatek dochodowy	-474	-349	-541	-420
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 764	-1 063	-4 811	-4 398
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-3 764	-1 063	-4 811	-4 398
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-824	-252	-484	-261
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-2 940	-811	-4 327	-4 137
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,59	-0,59	-0,08	-0,08
Podstawowy za okres obrotowy	-0,59	-0,56	-0,08	-0,08
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,59	-0,56	-0,08	-0,08

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-0,59	-0,59	-0,08	-0,08
Podstawowy za okres obrotowy	-0,59	-0,56	-0,08	-0,08
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,59	-0,56	-0,08	-0,08
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0	0	0	0

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2015
	PLN	PLN	PLN	PLN
Zysk (strata) netto	-3 764	-2 701	-4 488	-4 327
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności				
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą				
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego				
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń				
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych				
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
Suma dochodów całkowitych	-3 764	-2 701	-4 488	-4 327
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-3 764	-1 557	-4 488	-4 327

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2016 PLN	30.06.2016 PLN	31.12.2015 PLN	30.09.2015 PLN
Aktywa trwałe	128 676	112 601	114 074	111 486
Rzeczowe aktywa trwałe	62 995	63 978	62 563	59 965
Wartości niematerialne	1 623	1 663	1 743	800
Wartość firmy	33 723	16 999	16 851	15 919
Nieruchomości inwestycyjne	26 571	26 571	28 250	28 250
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	253
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	5	5	8	7
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	578	370	1 730	1 009
Pozostałe aktywa trwałe	3 181	3 015	2 929	5 283
Aktywa obrotowe	11 222	10 831	16 387	12 810
Zapasy	894	1 290	1 371	1 551
Należności handlowe	874	572	985	1 135
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0
Pozostałe należności	1 901	2 844	5 439	5 220
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	1 026	69	878	1 549
Rozliczenia międzyokresowe	6 434	5 856	4 404	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	93	200	3 310	3 354
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM	139 897	123 433	130 461	127 998

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	30.09.2016 PLN	30.06.2016 PLN	31.12.2015 PLN	30.09.2015 PLN
Kapitał własny	67 788	52 594	49 471	42 479
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	<i>25 764</i>	<i>9 950</i>	<i>11 129</i>	<i>1 906</i>
Kapitał zakładowy	3 190	3 190	3 190	2 616
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	34 803	17 858	17 858	17 858
Akcje własne (wielkość ujemna)	0	15	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	0
Zyski zatrzymane/niepokryte straty	-8 465	-8 982	-5 431	-14 241
Wynik finansowy bieżącego okresu	-3 764	-2 131	-4 488	-4 327
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>	<i>42 023</i>	<i>42 644</i>	<i>38 342</i>	<i>40 573</i>
Zobowiązanie długoterminowe	45 763	44 200	53 182	31 488
Kredyty i pożyczki	3 263	2 663	2 663	2 742
Pozostałe zobowiązania finansowe	3000	1 798	1 670	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	77	69	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	939	919	7 428	6 505
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	38 561	38 744	41 352	22 241
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	26 346	26 639	27 808	54 031
Kredyty i pożyczki	1 746	1 605	1 456	1 582
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 453	10 089	11 177	12 921
Zobowiązania handlowe	13 104	12 300	10 834	9 842
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	872	1 009	2 192	9 718
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	388	965	1 929	19 579
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	783	671	220	389
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
PASYWA RAZEM	139 897	123 433	130 461	127 998

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane/ starty niepokryte	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Trzech miesięcy zakończonych 30.09.2016 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2016	3 190	17 858	0	-9 919	0	11 129	38 342	49 471
Zmiany zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	-1 454	0	-1 454	0	-1 454
Kapitał własny po korektach	3 190	17 858	0	-11 373	0	9 675	36 888	46 563
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
transakcje na akcjach własnych	0	0	0	0	0	2 908	0	2 908
Podział zysku netto	0	0	0	2 908	-3 764	-3 764	0	-3 764
Transakcje na akcjach jednostek zależnych	0	16 945	0	0	0	16 945	5 135	22 080
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.09.2016	3 190	34 803	0	-8 465	-3 764	25 764	42 023	67 787
Trzech miesięcy zakończonych 30.09.2015 r.								
Kapitał własny na dzień 1.01.2015	2 216	17 858	0	6 086	-2 061	24 099	28 053	52 152
Zmiany zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	2 216	17 858	0	6 086	-2 061	24 099	28 053	52 152
Emisja akcji	400	0	0	0	0	400	0	400
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

transakcje na akcjach własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	-20 327	-2 076	-22 403	0	-22 403
Transakcje na akcjach jednostek zależnych	0	0	0	0	-190	-190	12 520	12 330
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.09.2015	2 616	17 858	0	-14 241	-4 327	1 906	40 573	42 479

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Od 01.01.2016 - do 30.09.2016 PLN	Od 01.01.2015 do 30.09.2015 PLN	Od 01.07.2016 - 30.09.2016 PLN	Od 01.07.2015 - 30.09.2015 PLN
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 764	-5 352	-938	-4 818
Korekty razem	5 800	15 862	1 571	11 153
Zysk (strata) z udziałowców mniejszościowych	-6 317	0	-6 317	0
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących	0	0	0	0
Amortyzacja	908	538	-144	433
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	2	-602	2
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 779	1 429	-18 101	1 219
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 487	2 136	18 923	-973
Zmiana stanu rezerw	-1 004	-1 051	30	-1 421
Zmiana stanu zapasów	162	208	0	208
Zmiana stanu należności	1 212	-1 321	-134	-5 124
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 259	14 250	2 547	15 482
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-3 764	16 360	-810	7 591
Inne korekty z działalności operacyjnej	41	-16 689	5 584	-6 264
Gotówka z działalności operacyjnej	2 035	10 510	632	6 335
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 035	10 510	632	6 335
Wpływy	6 801	8 929	-572	7 360
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14	286	3	286
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	6 787	8 643	-575	7 074
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
Wydatki	8 139	33 749	93	19 077
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 268	22 772	75	9 941
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	7	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	4 871	10 970	18	9 136
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 338	-24 820	-665	-11 717
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wpływy	2 595	28 530	1 610	16 487
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	34	4 892	-172	4 852
Kredyty i pożyczki	2 554	1 686	1 780	1 686
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	3 000	0	3 000
Inne wpływy finansowe	6	18 952	1	6 903
Wydatki	6 564	11 405	1 741	10 302
Nabycie udziałów (akcji) własnych	921	0	921	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	1 316	4 777	698	4 766
Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 069	0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	87	19	73	19
Odsetki	716	1 362	15	1 152
Inne wydatki finansowe	2 455	5 247	34	4 365
A. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 969	17 125	-131	6 185
B. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-3 271	2 815	-162	803
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 271	2 815	-162	803
C. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
D. F. Środki pieniężne na początek okresu	3 364	538	55	2 550
E. G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	93	3 353	-107	3 353

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INDYGOTECH MINERALS S.A.

Wybrane dane finansowe jednostkowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	3 kwartały 2016 stan na 30.09.2016	3 kwartały 2015 stan na 30.09.2015	3 kwartały 2016 stan na 30.09.2016	3 kwartały 2015 stan na 30.09.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-368	-751	-85	-181
Zysk (strata) brutto	3 414	-28 274	786	-6 799
Zysk (strata) netto	2 377	-23 443	547	-5 637
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-530	2 041	-122	491
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-864	-8 641	-199	-2 078
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	931	6 597	214	1 586
Przepływy pieniężne netto, razem	-464	-3	-107	-1
Aktywa, razem	41 251	42 252	9 567	10 119
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 075	13 010	713	3 116
Zobowiązania długoterminowe	466	0	108	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 112	12 432	490	2 977
Kapitał własny	38 176	29 242	8 853	7 003
Kapitał zakładowy	3 190	2 616	740	627
Liczba akcji (w szt.)	6 379 999	52 310 803	6 379 999	52 310 803
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,37	-0,45	0,09	-0,11
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,37	-0,45	0,09	-0,11
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,98	0,56	1,39	0,13
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,98	0,56	1,39	0,13
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kurs EUR/PLN	2016	2015
- dla danych bilansowych	4,3120	4,2386
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3453	4,1585

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

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

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWY BILANS

	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
	stan na dzień 30.09.2016	stan na dzień 30.06.2016	stan na dzień 31.12.2015	stan na dzień 30.09.2015
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	39 893	40 372	36 952	732
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0	0	0	0
- wartość firmy	0	0	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	5	6	7	12
3. Należności długoterminowe	5	5	5	5
3.1 Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
3.2 Od pozostałych jednostek	5	5	5	5
4. Inwestycje długoterminowe	39 805	40 289	35 749	0
4.1 Nieruchomości	0	0	0	0
4.2 Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
4.3 Długoterminowe aktywa finansowe	39 805	40 289	35 749	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	39 805	40 289	35 749	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	39 805	0	35 749	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
4.4 Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79	72	1 191	715
5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79	72	1 191	715
5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
II. Aktywa obrotowe	1 358	1 156	1 492	41 520
1. Zapasy	0	0	0	0
2. Należności krótkoterminowe	444	395	183	28
2.1 Od jednostek powiązanych	55	276	163	0
2.2. Od pozostałych jednostek	389	119	20	28
3. Inwestycje krótkoterminowe	906	760	1 307	41 489
3.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	906	760	1 307	41 489
a) w jednostkach powiązanych	841	683	781	41 432
b) w pozostałych jednostkach	60	60	58	57
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5	17	468	0
3.2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	1	2	3
A k t y w a r a z e m	41 251	41 528	38 444	42 252

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA				
I. Kapitał własny	38 176	38 599	35 800	29 242
1. Kapitał zakładowy	3 190	3 190	3 190	2 616
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	89 601	89 601	89 601	79 837
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	7	7	7	7
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	994	994	994	995
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-57 993	-53 780	-30 770	-30 770
8. Zysk (strata) netto	2 377	-1 413	-27 223	-23 443
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 075	2 929	2 644	13 010
1. Rezerwy na zobowiązania	496	486	122	578
1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	7	92	578
1.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
a) długoterminowa	0	0	0	0
b) krótkoterminowa	0	0	0	0
1.3 Pozostałe rezerwy	479	479	30	0
a) długoterminowe	0	0	0	0
b) krótkoterminowe	479	479	30	0
2. Zobowiązania długoterminowe	466	0	0	0
2.1 Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2.2 Wobec pozostałych jednostek	466	0	0	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	2 112	2 443	2 522	12 432
3.1 Wobec jednostek powiązanych	236	958	134	3 867
3.2 Wobec pozostałych jednostek	1 876	1 485	2 388	8 565
3.3 Fundusze specjalne	0	0	0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
4.1 Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
4.2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
a) długoterminowe	0	0	0	0
b) krótkoterminowe	0	0	0	0
Pasywa razem	41 251	41 528	38 444	42 252

Wartość księgowa	38 176	38 599	35 800	29 242
Liczba akcji (w szt.)	6 379 999	6 379 999	63 800 000	52 310 803
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,98	6,05	0,56	0,56
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	6 379 999	6 379 999	63 800 000	52 310 803
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,98	6,05	0,56	0,56

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE POZYCJE POZABILANSOWE

	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
	stan na dzień 30.09.2016	stan na dzień 30.06.2016	stan na dzień 31.12.2015	stan na dzień 30.09.2015
1. Należności warunkowe	28 248	0	0	0
1.1 Od jednostek powiązanych (z tytułu)	28 248	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
1.2 Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	0	0	0	0
2.1 Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
2.2 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
- kredyt bankowy - hipoteka	0	0	0	0
- kredyt bankowy - polisa	0	0	0	0
3. Inne (z tytułu)	0	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	28 248	0	0	0

	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
	od 01.01.2016 - do 30.09.2016	od 01.07.2016 - do 30.09.2016	od 01.01.2015 - do 30.09.2015	od 01.07.2015 - do 30.09.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0	0	0	0
od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0	0	0	0
jednostkom powiązanym	0	0	0	0
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	0	0	0	0
Koszty sprzedaży	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	368	218	675	125
Zysk (strata) ze sprzedaży	-368	-218	-675	-125
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	4	1
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Dotacje	0	0	0	0
Inne przychody operacyjne	0	0	4	1
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	80	16
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
Inne koszty operacyjne	0	0	80	16
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-368	-218	-751	-140
Przychody finansowe	4 250	4 224	66	-12
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
od jednostek powiązanych	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odsetki, w tym:	37	11	66	16
od jednostek powiązanych	29	5	0	-48
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	-28
Aktualizacja wartości inwestycji	4 213	4 213	0	0
Inne	0	0	0	0
Koszty finansowe	468	211	27 589	16 366
Odsetki w tym:	84	23	346	112
dla jednostek powiązanych	24	16	61	38
Strata ze zbycia inwestycji	384	188	4	4
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	27 238	16 249
Inne	0	0	1	1
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3 414	3 794	-28 274	-16 518
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	3 414	3 794	-28 274	-16 518
Podatek dochodowy	1 037	4	-4 831	-2 591
część bieżąca	0	-1 033	0	0
część odroczonea	1 037	1 037	-4 831	-4 756
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	2 377	3 790	-23 443	-13 927
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	2 377	3 790	-23 443	-13 927
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	6 379 999	6 379 999	52 310 803	52 310 803
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,37	0,59	-0,45	-0,25
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	6 379 999	6 379 999	52 310 803	52 310 803
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,37	0,59	-0,45	-0,25

Pozycję "Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności" wykazuje się, jeżeli w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów lub akcji w jednostkach podporządkowanych stosowana jest metoda praw własności.

Wskaźniki: "Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)", "Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)" oblicza się zgodnie z MSR

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł		
	od 01.01.2016 - do 30.09.2016	od 01.01.2015 - do 31.12.2015	od 01.01.2015 - do 30.09.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	35 799	46 289	46 289
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	35 799	46 289	46 289
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 190	2 216	2 216
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	974	400
a) zwiększenia (z tytułu)	0	974	400
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	974	400
-	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0
-	0	0	0
1.2 Kapitał zakładowy na koniec okresu	3 190	3 190	2 616
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1 Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
2.2 Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
3.1 Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
3.2 Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	89 601	73 841	73 841
4.1 Zmiany kapitału zapasowego	0	15 760	5 996
a) zwiększenia (z tytułu)	0	15 760	5 996
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	15 760	5 996
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0
- rozliczenia kosztów	0	0	0
4.2 Kapitał zapasowy na koniec okresu	89 601	89 601	79 837
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	7	7	7
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0		0
5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- zbycia środków trwałych	0	0	0
-	0	0	0
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	7	7	7
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	994	995	995
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	994	995	995
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-30 770	0	-30 770
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	-30 770
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia na kapitał zapasowy	0	0	0
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	30 770	30 770	30 770
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	27 223	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	57 993	30 770	0
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-57 993	-30 770	0
8. Wynik netto	2 377	-27 223	-23 443
a) zysk netto	2 377	0	0
b) strata netto	0	27 233	23 443
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	38 176	35 800	29 242
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	38 176	35 800	29 242

Jednostkowe Przepływy pieniężne

	w tys. zł		w tys. zł	
	od 01.01.2016 - do 30.09.2016	od 01.07.2016 - do 30.09.2016	od 01.01.2015 - do 30.09.2015	01.07.2015 - do 30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda bezpośrednia)				
I. Wpływy	0	0	0	0
1. Sprzedaż	0	0	0	0
2. Inne wpływy z działalności operacyjnej	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

II. Wydatki	0	0	0	0
1. Dostawy i usługi	0	0	0	0
2. Wynagrodzenia netto	0	0	0	0
3. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	0	0	0	0
4. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	0	0	0	0
5. Inne wydatki operacyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) - metoda bezpośrednia	0	0	0	0
(metoda pośrednia)				0
I. Zysk (strata) netto	2 377	3 790	-23 443	-13 927
II. Korekty razem	-2 907	-3 740	25 484	21 738
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
2. Amortyzacja	3	1	4	2
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47	65	209	-2
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-3 829	-4 025	27 216	16 254
6. Zmiana stanu rezerw	374	11	-4 292	-2 562
7. Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
8. Zmiana stanu należności	-260	-48	52	199
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-348	270	2 874	7 906
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 106	-13	-579	-59
11. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-530	51	2 041	7 811
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	641	-184	153	56
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	26	26
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	641	-184	127	30
a) w jednostkach powiązanych	641	-184	30	30
- zbycie aktywów finansowych	641	-184	30	30
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	97	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0	97	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	1 505	724	8 794	7 671

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 505	724	8 794	7 671
a) w jednostkach powiązanych	1 505	724	8 794	7 671
- nabycie aktywów finansowych	1 505	1 505	8 794	7 671
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-864	-909	-8 641	-7 615
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 626	940	6 990	-15
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	6 397	1
2. Kredyty i pożyczki	1 626	1 626	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	593	-16
II. Wydatki	695	94	393	183
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	209	53	184	184
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	400	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	60	15	209	-1
9. Inne wydatki finansowe	26	26	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	931	846	6 597	-198
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-464	-13	-3	-2
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-464	-13	-3	-2
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	468	0	3	2
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	4	-13	0	0
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Kwota
Stan na 30.09.2015	715
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	0
Wzrost z tytułu różnic przejściowych w tym straty podatkowej	476
Stan na 31.12.2015	1 191
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	1 113
Wzrost z tytułu różnic przejściowych w tym straty podatkowej	0
Stan na 30.09.2016	78

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Kwota
Stan na 30.09.2015	578
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	486
Wzrost z tytułu różnic przejściowych w tym straty podatkowej	0
Stan na 31.12.2015	92
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	75
Wzrost z tytułu różnic przejściowych w tym straty podatkowej	0
Stan na 30.09.2016	17

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	w tys. zł
	30.09.2016	30.09.2015
a) stan na początek okresu	30	4 56
- rezerwy	0	4 56
b) zwiększenia (z tytułu)	449	0
- utworzenie rezerw	449	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- wykorzystanie	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	4 56
- rozwiązanie	0	4 56
e) stan na koniec okresu	479	0
- rezerwy	479	0

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze *Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe* zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami - zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych pozycji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2016 roku:

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania
MSSF 9 Instrumenty finansowe (wraz z aktualizacjami)	Zmiana klasyfikacji i wyceny - zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń.	1 stycznia 2018
MSSF 15 Przychody z umów z klientami	Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednocila wymogi dotyczące ujmowania przychodów.	1 stycznia 2018
MSSF 16 Leasing	Standard znosi rozróżnienie na leasing operacyjny i leasing finansowy. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy.	1 stycznia 2019
Zmiany do MSR 12	Doprecyzowanie sposobu rozliczania aktywów z tytułu odroczonego podatku dotyczącego niezrealizowanych strat .	1 stycznia 2017
Zmiany do MSR 7	Inicjatywa dotycząca zmian w zakresie ujawnień.	1 stycznia 2017
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28	Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia.	Nie została określona

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy i oceny ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe skonsolidowane sprawozdania finansowe.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem kapitałów własnych, które zostały przeszacowane zgodnie z MSR 29 oraz za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

III. ZASADY KONSOLIDACJI

a) Jednostki zależne

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

Ustanowienie nadzoru nad spółkami zależnymi w związku z rozpoczęciem procesu sanacji, nie powoduje w opinii zarządu ograniczenia kontroli.

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

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

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 30.09.2016 roku i 30.09.2015 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w kapitale i ogólnej liczbie głosów (w %)	
	Na dzień publikacji	30.09.2016
IndygoTech Minerals S.A.	Jednostka dominująca	
Jednostki zależne bezpośrednio		
Electroceramics S.A.	52,47%	56,52%
Baltic Ceramics Investments S.A.	41,46%	41,46%
LZMO S.A. w restrukturyzacji	57,11%	63,05%
Jednostki zależne pośrednio		
Industry Technologies S.A.*	52,47%	56,52%
Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji**	41,46%	41,46%
Res Immobiles sp. z o. o.***	41,46%	41,46%

* Spółka zależna od Electroceramics S.A.

** Spółka zależna od Baltic Ceramics Investments S.A.

*** Spółka zależna od Baltic Ceramics Investments S.A.

IndygoTech Minerals S.A. sprawuje kontrolę nad spółkami Baltic Ceramics Investments S.A. przez co rozumie się zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną, w szczególności poprzez udział w zarządzaniu spółkami oraz organach nadzorujących. Prezes Zarządu IndygoTech Minerals S.A. jest równocześnie Prezesem Zarządu jednoosobowego Baltic Ceramics Investments S.A.

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

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

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

Wartości niematerialne

Do wartości niematerialnych zalicza się aktywa możliwe do zidentyfikowania, niepieniężne i nieposiadające postaci fizycznej. Są ujmowane wtedy i tylko wtedy, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami oraz, gdy można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne, które zostały rozpoznane w wyniku połączenia jednostek gospodarczych początkowo ujmują się według wartości godziwej.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przyjmuje się, że wartość końcowa wartości niematerialnych jest równa zero, z wyłączeniem szczególnych przypadków.

Prace rozwojowe

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są to aktywa wykorzystywane w procesach produkcyjnych, przy dostawach towarów, świadczeniu usług, w celu oddania do użytkowania innym podmiotom na podstawie leasingu lub w celach administracyjnych, którym towarzyszy oczekiwanie, że będą wykorzystywane dłużej niż jeden okres (jeden rok sprawozdawczy lub cykl operacyjny, jeżeli trwa on dłużej niż jeden rok sprawozdawczy).

Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych ustala się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia z uwzględnieniem otrzymanych dotacji do aktywów. Cena nabycia lub koszt wytworzenia obejmują cenę zakupu oraz inne koszty bezpośrednio związane z przystosowaniem składnika rzeczowych aktywów trwałych do użytkowania. Na koszt wytworzenia lub cenę nabycia składnika rzeczowych aktywów trwałych składają się także szacunkowe koszty jego demontażu i usunięcia oraz koszty przeprowadzenia renowacji miejsca, w którym się znajdował, do których Grupa jest zobowiązana w związku z jego nabyciem lub wytworzeniem.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzanym na koniec okresu sprawozdawczego w wartości księgowej netto z uwzględnieniem otrzymanych dotacji do aktywów. Przez wartość księgową netto rozumie się wartość początkową, tj. cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszony o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się począwszy od chwili, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od momentu stosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich użytkowania z uwzględnieniem wartości końcowej. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową.

Podstawą naliczania odpisów amortyzacyjnych jest wartość początkowa pomniejszona o wartość końcową.

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości jeżeli zaistniały okoliczności bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że wartość księgowa tych aktywów może nie być możliwa do odzyskania.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane wtedy i tylko wtedy, gdy uzyskanie przez Grupę przyszłych korzyści ekonomicznych jest prawdopodobne oraz, gdy można wiarygodnie wycenić jej cenę nabycia lub koszt wytworzenia.

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

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

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa są klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży, gdy ich wartość bilansowa będzie odzyskana przede wszystkim w drodze zbycia, a nie poprzez jego dalsze wykorzystywanie. Powinny one spełnić pewne kryteria, m.in. być dostępne do natychmiastowej sprzedaży w aktualnym stanie oraz gdy transakcja sprzedaży jest wysoce prawdopodobna i będzie ją można rozliczyć w ciągu 12 miesięcy od dnia podjęcia decyzji o zbyciu.

Utratę wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się poprzez przeniesienie do zysku lub straty bieżącego okresu skumulowanej straty ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny do wartości godziwej. Wartość skumulowanej straty, o której mowa, oblicza się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia, pomniejszoną o otrzymane spłaty rat kapitałowych oraz zmiany wartości bilansowej wynikające z zastosowania metody efektywnej stopy procentowej, a wartością godziwą. Dodatkowo różnica ta jest pomniejszona o straty z tytułu utraty wartości ujęte uprzednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiany odpisu z tytułu utraty wartości związane z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej są ujmowane jako przychody z tytułu odsetek.

Jeżeli w kolejnych okresach wartość godziwa odpisanych dłużnych papierów wartościowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży wzrośnie, a jej wzrost może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tytułu utraty wartości odwraca się, odnosząc skutki tego odwrócenia do zysku lub straty bieżącego okresu. W przypadku instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujmuje się w innych całkowitych dochodach.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

Zapasy

Zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w toku podstawowej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż, lub mające postać materiałów, w tym surowców przeznaczonych do zużycia lub przerobu w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Produkty, półprodukty i produkty w toku wycenia się na moment początkowego ujęcia według kosztu wytworzenia. Przez koszty wytworzenia należy rozumieć koszty wsadu i koszty przerobu produktów i półproduktów przypadających na okres ich wytworzenia. Koszty wytworzenia obejmują także alokację stałych i zmiennych pośrednich kosztów produkcji, ustalonych dla normalnego poziomu produkcji. Produkty, półprodukty i produkty w toku wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego według kosztu wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty przydatności ekonomicznej

Towary i materiały wycenia się na moment początkowego ujęcia w cenie nabycia. Towary i materiały wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty przydatności ekonomicznej.

Rozchód zapasów produktów i półproduktów następuje wg kosztu wytworzenia, materiałów i towarów – wg ustala się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych aktywów

Należności

Należności, w tym z tytułu dostaw i usług, są ujmowane na dzień ich powstania w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcji, a następnie według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności wątpliwe.

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. Rozchód środków pieniężnych w walutach obcych ustala się przy zastosowaniu metody FIFO.

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.

Kapitał własny

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami aktu założycielskiego Jednostki Dominującej. Kapitał własny obejmuje:

- a) Kapitał podstawowy - stanowi kapitał wniesiony przez akcjonariuszy i jest wykazywany według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej z aktem założycielskim Jednostki Dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego pomniejszają wartość kapitału własnego.
- b) Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej - tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu Jednostki Dominującej lub podwyższeniu kapitału podstawowego zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostała ich część prezentowana jest w zyskach zatrzymanych.
- c) Kapitał z aktualizacji wyceny - obejmuje wycenę pozycji zgodnie z przyjętymi w Grupie zasadami.
- d) Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych - wynikają głównie z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych na walutę funkcjonalną oraz na walutę prezentacji Grupy.
- e) Zyski zatrzymane – obejmują kwoty powstałe z podziału zysku/pokrycia straty, niepodzielony wynik z lat ubiegłych, zysk/stratę roku bieżącego, skutki błędów (zyski/straty) poprzednich okresów, skutki zmian zasad rachunkowości, kapitał rezerwowy z tytułu dopłat do kapitału, zyski i straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia.

Dopłaty bezzwrotne do kapitału lub zwrotne o niepotwierdzonym terminie zwrotu ujmują się w kapitale własnym w jednostce otrzymującej dopłatę oraz w udziałach i akcjach w jednostce przekazującej dopłatę i traktuje się jako inwestycje. Dopłaty zwrotne do kapitału ujmują się w jednostce otrzymującej dopłatę jako zobowiązania krótkoterminowe lub długoterminowe w zależności od terminu zwrotu. W aktywach jednostki przekazującej dopłaty te ujmują się początkowo w wartości godziwej w należnościach krótkoterminowych lub długoterminowych w zależności od terminu zwrotu, tj. do 12 miesięcy – jako należności krótkoterminowe lub powyżej 12 miesięcy jako należności długoterminowe

Zobowiązania

Zobowiązania, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wycenia się w wartości wymagającej zapłaty. W związku z nieistotną różnicą pomiędzy wyceną wg. Zamortyzowanego kosztu a wartością wymaganej zapłaty zobowiązania handlowe wyceniane są wg. Wartości wymaganej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za dobra lub usługi, które zostały otrzymane/wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Mimo iż czasami konieczne jest oszacowanie kwoty lub terminu zapłaty rozliczeń międzyokresowych biernych, stopień niepewności jest na ogół znacznie mniejszy niż w przypadku rezerw.

Rezerwy

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne. Grupa tworzy rezerwy w przypadku, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można wiarygodnie oszacować kwotę zobowiązania.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na koniec okresu sprawozdawczego. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na koniec okresu sprawozdawczego w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień. Odwrócenie rezerw następuje w przypadku, gdy przestało być prawdopodobne, że do wypełnienia obowiązku będzie konieczne wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. Wykorzystanie rezerw następuje tylko zgodnie z przeznaczeniem, na które zostały pierwotnie utworzone.

W przypadku, gdy wpływ zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, wysokość rezerwy ustalana jest na poziomie bieżącej wartości spodziewanych przyszłych wydatków koniecznych do uregulowania zobowiązania. Zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu ujmują się w ciężar kosztów finansowych przy zastosowaniu metody dyskontowania.

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 wartości wymagającej zapłaty. W związku z nieistotną różnicą pomiędzy wyceną wg. Zamortyzowanego kosztu a wartością wymaganej zapłaty kredyty bankowe i pożyczki wyceniane są wg. Wartości wymaganej zapłaty. Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Dotacje rządowe

Przez dotację rządową rozumie się przekazanie Grupie przez rząd, instytucję lub agencję rządową, lub inny podobny organ lokalny, krajowy lub międzynarodowy środków w zamian za spełnienie przez nią w przeszłości lub przyszłości pewnych warunków związanych z jej działalnością. Dotacje rządowe są ujmowane, jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki. Jeżeli dotacja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jej wartość kompensuje odpowiednie koszty w momencie ich poniesienia. Nadwyżkę otrzymanej dotacji ponad

wartość odpowiednich kosztów ujmuje się w pozostałych przychodach operacyjnych. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość pomniejsza wartość księgową składnika aktywów i jest ujmowana jako przychód na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów podlegającego amortyzacji poprzez zmniejszone odpisy amortyzacyjne.

Przychody ze sprzedaży

Do przychodów ze sprzedaży (w ramach podstawowej działalności operacyjnej) zalicza się przychody, które dotyczą działalności zasadniczej, tj. działalności, do prowadzenia której Grupa została powołana, które są powtarzalne i nie mają charakteru incydentalnego.

Przychody ze sprzedaży wyrobów, towarów, materiałów i usług ujmuje się, jeżeli kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób, istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz wszystkie współmierne koszty można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży wyrobów, towarów, materiałów i usług ujmuje się, gdy znaczące ryzyko i korzyści związane z ich własnością zostało przekazane nabywcy oraz gdy Grupa przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi dobrami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec dóbr, do których ma się prawo własności, ani też sprawuje nad nimi efektywnej kontroli. Przychody obejmują kwoty otrzymane i należne z tytułu dostarczonych wyrobów, towarów, materiałów i usług, pomniejszone o rabaty z tytułu dostaw i usług oraz podatek od towarów i usług (VAT), podatek akcyzowy i opłatę paliwową.

Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej. Przychody ze sprzedaży wyrobów, towarów, materiałów i usług są korygowane o zyski lub straty z tytułu rozliczenia instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące powyższych przychodów.

Przychody i koszty dotyczące usług, których moment rozpoczęcia i zakończenia przypadają w różnych okresach sprawozdawczych, ujmuje się na podstawie stopnia zaawansowania usługi, jeżeli można w wiarygodny sposób wycenić wynik z transakcji, tj. wtedy, gdy można ustalić łączną kwotę przychodów z umowy dotyczącej usługi oraz koszty usługi, istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z umowy i stopień realizacji umowy może być określony w wiarygodny sposób.

W przypadku, gdy nie ma możliwości spełnienia tych warunków, przychody ujmuje się tylko do wysokości kosztów poniesionych do danego dnia, nie wyższych jednak od kosztów, które Grupa spodziewa się odzyskać.

Koszty

Do kosztów (w ramach podstawowej działalności operacyjnej) zalicza się koszty, które dotyczą działalności zasadniczej, tj. działalności, do prowadzenia której Grupa została powołana, które są powtarzalne i nie mają charakteru incydentalnego. W szczególności są to koszty pozyskania zasobów, ich przetworzenia i dystrybucji, które w pełni podlegają kontroli Grupy.

Koszt własny sprzedaży obejmuje koszt własny sprzedanych wyrobów, towarów, materiałów i usług, w tym usług działalności pomocniczej.

Koszty sprzedaży obejmują koszty pośrednictwa w sprzedaży, koszty handlowe, koszty reklamy i promocji oraz koszty dystrybucji.

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z zarządzaniem i administrowaniem Grupą jako całością.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się przychody, które w szczególności obejmują zyski z likwidacji i sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, nadwyżki składników majątku, zwrot opłaconych opłat sądowych, zasądzone kary na korzyść Grupy, nadwyżki otrzymanych dotacji ponad wartość odpowiednich kosztów, nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe, rozwiązywanie odpisów na należności i niektórych rezerw, odszkodowania, przychody z tytułu wyceny i zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się koszty, które w szczególności obejmują straty z tytułu likwidacji i sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, niedobory składników majątku, opłaty sądowe, kary umowne oraz grzywny pieniężne, kary za nieprzestrzeganie przepisów w zakresie ochrony środowiska, nieodpłatne przekazania pieniężnych i rzeczowych składników majątku, odpisy aktualizujące aktywa (z wyjątkiem tych, które są ujmowane w kosztach finansowych), odszkodowania, odpisanie środków trwałych w budowie, które nie dały zamierzonego efektu gospodarczego, koszty egzekucji należności i zobowiązań, skutki wyceny nieruchomości inwestycyjnych, stratę ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych

Przychody i koszty finansowe

Do przychodów z operacji finansowych zalicza się w szczególności zyski ze sprzedaży udziałów, akcji i innych papierów wartościowych, otrzymane dywidendy, uzyskane odsetki z oprocentowania środków pieniężnych na rachunkach bankowych, lokat terminowych i udzielonych pożyczek, wzrost wartości aktywów finansowych oraz dodatnie różnice kursowe. Przychody z tytułu dywidend ujmuje się w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Do kosztów operacji finansowych zalicza się w szczególności straty ze sprzedaży udziałów, akcji i papierów wartościowych oraz koszty z tą sprzedażą związane, koszty spowodowane utratą wartości aktywów finansowych, takich jak akcje, papiery wartościowe i odsetki, ujemne różnice kursowe, odsetki od obligacji własnych i innych papierów wartościowych, odsetki z tytułu leasingu finansowego, prowizji od kredytów, pożyczek, gwarancji.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje podatek bieżący oraz odroczony podatek dochodowy.

Bieżący podatek dochodowy jest to kwota ustalona na podstawie przepisów podatkowych, która jest naliczona od dochodu do opodatkowania za dany okres. Bieżący podatek dochodowy za bieżący i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony. Jeśli kwota dotychczas zapłacona z tytułu bieżącego podatku dochodowego przekracza kwotę do zapłaty, to nadwyżkę ujmuje się jako należność.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych, nierozliczonych strat podatkowych oraz niewykorzystanych ulg podatkowych. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.

Wysokość aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się na koniec okresu sprawozdawczego przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, postępując się w tym celu stawkami wynikającymi z ogłoszonych aktów prawnych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych (analiza pod kątem utraty wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na każdy dzień sprawozdawczy).

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku nie podlegają dyskontowaniu.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych bezpośrednio z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego traktowane są w całości jako długoterminowe.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jeżeli istnieje możliwość wyegzekwowania tytułu prawny do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot. Zakłada się, że tytuł prawny istnieje, jeżeli ujmowane kwoty nakładane są przez tą samą władzę podatkową i dotyczą tego samego podatnika (w tym podatkowej grupy kapitałowej), za wyjątkiem kwot dotyczących pozycji opodatkowanych ryczałtem lub w inny podobny sposób, jeżeli przepisy podatkowe nie przewidują możliwości ich potrącenia od podatku ustalonego na zasadach ogólnych.

Wycena aktywów i zobowiązań finansowych

W momencie początkowego ujęcia Grupa wycenia składnik aktywów lub zobowiązań finansowych według wartości godziwej, powiększonej, w przypadku składnika aktywów lub zobowiązania finansowego niekwalifikowanych jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego. Do kosztów transakcji zalicza się w szczególności opłaty i prowizje wypłacane agentom (w tym pracownikom działającym w roli sprzedawców), doradcom, pośrednikom i maklerom, opłaty nakładane przez agencje regulacyjne i giełdy oraz cła i podatki, w tym podatek od czynności cywilno-prawnych. Koszty transakcji nie obejmują natomiast premii lub dyskonta od instrumentów dłużnych, kosztów finansowania, ani też wewnętrznych kosztów administracyjnych, kosztów przechowania instrumentów, czy kosztów marketingu.

Dla potrzeb wyceny na koniec okresu sprawozdawczego lub na inny moment po początkowym ujęciu, Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do jednej z czterech kategorii: wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Niezależnie od cech i celu nabycia, w momencie początkowego ujęcia, Grupa dokonuje klasyfikacji wybranych aktywów finansowych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, gdy prowadzi to do uzyskania bardziej przydatnych informacji.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są to aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Grupa ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności.

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi niebędącymi instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone przez Grupę jako dostępne do sprzedaży lub niebędące pożyczkami i należnościami, inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności, ani aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Raportowanie segmentów działalności

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

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Jednostce dominującej, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

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

V. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy.

Należy wskazać że otwarcie postępowań sanacyjnych wobec LZMO S.A. w restrukturyzacji oraz Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji ma zapobiec trwałej niewypłacalności tych podmiotów. Wdrożenie postępowań sanacyjnych uzasadnione było potrzebą dokonania głębokich działań restrukturyzacyjnych zmierzających do poprawy warunków ekonomicznych spółek w tym przywrócenia im możliwości do wykonywania zobowiązań przy jednoczesnym zahamowaniu koniecznych do dalszego działania składników majątków spółek poprzez wykorzystanie instrumentów prawnych przewidzianych w ustawie prawo restrukturyzacyjne. W ocenie zarządu zastosowanie sanacyjnego trybu postępowania umożliwi kompleksowe przekształcenie spółek w sprawne i rentownie działające przedsiębiorstwa przy jednoczesnym regulowaniu zobowiązań. Zgodnie z stanowiskami spółek przedstawianymi w wnioskach o otwarcie postępowania sanacyjnego, spółki te posiadają zdolność do generowania dodatnich przepływów pieniężnych, bieżącego pokrywania kosztów postępowania sanacyjnego oraz pokrywania zobowiązań powstałych po jego otwarciu, co jest warunkiem skutecznego prowadzenia postępowań. Biorąc powyższe pod uwagę zarząd Emitenta nie widzi ryzyka niepowodzenia tych procesów.

Ukończenie realizacji inwestycji w spółce Industry Technologies S.A. nastąpiło 30 września 2016 roku. W tym dniu nastąpiło otwarcie fabryki po czym nastąpiło rozpoczęcie produkcji próbnych partii korpusów. Pełną zdolność do działalności operacyjnej zakład ten osiągnie w IQ 2017 roku.

Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji wystąpiła o przedłużenie realizacji inwestycji współfinansowanej przez PARP do terminu 27 lutego 2017. Z uwagi na brak finansowania oraz brak odpowiedzi z PARP inwestycja ta została wstrzymana do czasu pozyskania środków, umożliwiających dokończenie realizacji inwestycji.

LZMO SA w restrukturyzacji produkuje systemy kominowe na bieżąco i sprzedaje je swoim klientom. W międzyczasie LZMO pracuje nad wzrostem rynku niemieckiego na swoje produkty, który rośnie wolniej niż przewidywano, jednakże jego potencjał kilkakrotnie przekracza bieżący potencjał rynku krajowego, co daje podstawę do planowania wzrostów sprzedaży do poziomu umożliwiającego bieżące finansowanie działalności a także spłatę zobowiązań spółki.

W dniu 09 sierpnia 2016 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie IndigoTech Minerals S.A. uchwaliło emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 6.379.999,00 akcji na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja, po cenie emisyjnej wynoszącej 0,50 zł z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Dzień prawa poboru akcji serii K to 9 listopada 2016 r. Środki pozyskane z tej emisji zostaną przeznaczone na finansowanie realizowanych przez Grupę Kapitałową inwestycji.

VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku spółek grupy nie występuje cykliczność ani sezonowość działalności.

VII. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

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

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VIII. ZWIĘZŁY OPIS DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ ZE WSKAZANIEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

IndygoTech Minerals S.A.

Emitent realizując założenia strategii rozwoju IndygoTech Minerals S.A. na lata 2014-2016 w trzecim kwartale 2016 r. koncentrował swoje działania na aktywnym wspieraniu i nadzorowaniu spółek portfelowych: Baltic Ceramics Investments S.A. Electroceramics S.A. oraz LZMO S.A. w restrukturyzacji.

Baltic Ceramics Investments S.A. / Baltic Ceramics S.A.

Baltic Ceramics Investments S.A. jako spółka wiodąca w grupie kapitałowej koncentruje się na zarządzaniu spółką zależną Baltic Ceramics S.A., nadzorowaniu realizacji prowadzonej przez spółkę inwestycji oraz organizowaniu finansowania operacyjnego. W III kwartale 2016 roku Emitent kontynuował dotychczasowy model działalności i jako podmiot dominujący grupy kapitałowej nadzorował inwestycję realizowaną przez spółkę zależną.

Zgodnie z umową o dofinansowanie 30 września 2016 r. upłynął termin zakończenia przez Baltic Ceramics S.A. projektu budowy zakładu produkcyjnego. Przed upływem terminu zakończenia inwestycji spółka zależna złożyła do PARP wniosek o przedłużenie terminu zakończenia inwestycji do końca lutego 2017 r. Do zakończenia III kwartału 2016 r. i przekazania raportu spółka nie otrzymała decyzji PARP.

Banki, z uwagi na niepewną sytuację prawną dotyczącą sposobu opodatkowania ich działalności, notorycznie odmawiają finansowania wszystkich przedsięwzięć komercyjnych. W związku z tym, że realizacja przez spółkę Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji procesu inwestycyjnego budowy zakładu proppantów ceramicznych, ze względu na skalę inwestycji i brak wystarczających środków własnych, wymagała pozyskania finansowania bankowego, brak tego finansowania spowodował opóźnienie realizacji części procesu inwestycyjnego, a następnie w lipcu 2016 r. jego wstrzymanie.

W okresie sprawozdawczym spółka zależna nie kontynuowała procesu inwestycyjnego. Narastające zadłużenie związane z postępującym procesem inwestycyjnym i niewystarczającym poziomem środków finansowych spowodował konieczność złożenia w wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego. W sierpniu 2016 r. Sąd Rejonowy w Zielonej Górze wydał postanowienie o otwarciu sanacji spółki zależnej.

Spółka zamierza kontynuować realizację budowy zakładu produkcyjnego niezwłocznie po zapewnieniu finansowania w kwocie niezbędnej do zakończenia inwestycji. Spółka planuje również ponowne przeanalizowanie możliwości pozyskania finansowania dłużnego w formie kredytu i wznowienia robót oraz zakończenia budowy zakładu produkcyjnego.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W ocenie Emitenta niewybudowanie zakładu produkującego proppanty ceramiczne w 2016 roku nie stanowi znaczącego ryzyka dla wprowadzenia do sprzedaży nowego produktu z uwagi na ogólną sytuację na rynku oil&gas Aktualne, niskie ceny ropy naftowej i gazu oraz towarzysząca im strukturalna nadpodaż węglowodorów znacząco wpływają na biznes proppantów ceramicznych i obserwowany w 2016 roku spadek ich zużycia oraz presję na obniżenie cen a także wycen aktywów związanych z tą branżą.

Niewybudowanie zakładu produkcyjnego najpóźniej do 27 lutego 2017 roku (pod warunkiem podpisania aneksu do umowy o dofinansowanie) stanowi jednak potencjalne ryzyko dla przyznanego dofinansowania z PARP. Brak możliwości uruchomienia zakładu produkcji proppantów ceramicznych przed ostatecznym terminem może spowodować konieczność zwrotu około 17 mln zł otrzymanego dofinansowania wraz z należnymi odsetkami.

W okresie objętym raportem spółka zależna Emitenta kontynuowała przygotowania do uruchomienia produkcji proszków ceramicznych wykorzystywanych do produkcji przewodów kominowych i korpusów elektroizolacyjnych przez LZMO i Industry Technologies.

Zauważyć jednak należy, iż pomimo wystąpienia niekorzystnych czynników zewnętrznych działalność badawczo – rozwojowa prowadzona przez Baltic Ceramics zyskała międzynarodowe uznanie, Wyrazem tego było podpisanie w sierpniu 2016 r. umowy konsorcjum o nazwie PEGASUS z Deutsches Zentrum für Luft- und Raumfahrt e.V. w Niemczech, Centre for Research & Technology Hellas CERTH w Grecji, Karlsruhe Institute of Technology w Niemczech, Processi Innovativi srl we Włoszech, w ramach projektu „Renewable Power Generation” z programu „Horizon 2020 - The EU Framework Programme for Research and Innovation” i pozyskanie finansowania z Komisji Europejskiej. Koordynatorem projektu, który reprezentuje konsorcjum w kontaktach z instytucją finansującą projekt oraz dystrybuje środki pomiędzy uczestników konsorcjum jest Deutsches Zentrum für Luft- und Raumfahrt e.V.

W ramach projektu zostanie opracowana i wdrożona nowa metoda produkcji energii elektrycznej z energii słonecznej, z wykorzystaniem jako nośnika energii proppantów ceramicznych. Pierwsza tego typu elektrownia zaczęła już funkcjonować w Ivanpah w Kalifornii, USA, o mocy około 400MW. Wyniki prac badawczych osiągnięte wspólnie przez partnerów konsorcjum staną się ich współwłasnością i będą przedmiotem ochrony patentowej.

Udział spółki Baltic Ceramics w tym projekcie umożliwi Grupie uzyskanie dostępu do najnowocześniejszych technologii w tym zakresie, a w przyszłości umożliwi ich komercjalizację. Pozyskana w ramach realizacji projektu wiedza i technologie mogą mieć kluczowe znaczenie dla dalszego rozwoju Grupy Kapitałowej. Kierunek produkcji prądu elektrycznego z wież solarnych cechuje się dużą efektywnością, a cena tak wytworzonego prądu elektrycznego może wynosić ok. 3 centy za kWh. Arabia Saudyjska planuje wybudowanie w przyszłości tego typu instalacji, o łącznych mocach 2 GW.

Electroceramics S.A. / Industry Technologies S.A.

Electroceramics S.A. koncentruje się na zarządzaniu spółką zależną Industry Technologies S.A., nadzorowaniu realizacji prowadzonej przez spółkę inwestycji oraz organizowaniu finansowania operacyjnego.

W III kwartale 2016 r. Electroceramics S.A. kontynuowała dotychczasowy model działalności i nadzorował inwestycję realizowaną przez spółkę zależną. Zgodnie z umową o dofinansowanie spółka zależna w dniu 30 września 2016 r. zakończyła realizację projektu budowy zakładu produkującego ceramiczne korpusy elektroizolacyjne. Na dzień zakończenia kwartału i na dzień przekazania niniejszego raportu nie nastąpiło ostateczne rozliczenie projektu.

Pod koniec 2014 r. doszło do uszkodzenia panelu kontrolnego transportu przypiecowego, sterującego ruchem wózków piecowych i przesuwniczy przez dźwиг podczas montażu pieca w zakładzie spółki Industry Technologies. Naprawa pieca została zakończona w lutym 2016 r. W połowie marca 2016 r. dokonano ponownej instalacji poddanego naprawie panelu kontrolnego transportu przypiecowego. Uszkodzenie panelu uniemożliwiło synchronizację pozostałych elementów linii technologicznej produkcji ceramicznych korpusów elektroizolacyjnych, co wpłynęło na znaczne opóźnienie w realizacji inwestycji i konieczność uzyskania zgody Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości na zmianę terminu zakończenia projektu z 31 grudnia 2015 r. na 30 września 2016 r. Całość strat związana z naprawą panelu została pokryta z polisy ubezpieczeniowej.

LZMO S.A.

W III kwartale 2016 roku LZMO S.A. w restrukturyzacji osiągnęło przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 425 147,26 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wyniosły one 1 074 956,37 zł.

Główną przyczyną spadku przychodów w III kwartale 2016 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego jest brak zrozumienia znaczenia decyzji Sądu o sanacji Spółki, dla postronnych Klientów, którzy nie znają się na nowym prawie restrukturyzacyjnym. Tę niewiedzę wykorzystali niektórzy przedstawiciele konkurencji, którzy w nieformalnych komentarzach oceniali działania negatywnie. Spadek przychodów wiąże się ze zmniejszeniem dynamiki zamówień na rynku materiałów budowlanych. Szczególnie dotyczy to segmentu budownictwa domków jednorodzinnych. W połączeniu z rozpoczętą w ubiegłym roku przez dostawców kominów gliniano-szamatowych akcją obniżania cen na oferowane przez nich produkty przyczyniło się to do spadku popytu na produkty premium oferowane przez Spółkę oraz utrudniło utrzymanie obserwowanej w poprzednich okresach dynamiki przyrostu przychodów ze sprzedaży pomimo stabilnej pozycji Emitenta jako dostawcy systemów kominowych.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Równocześnie zaobserwowany został wyraźny trend przesunięcia sprzedaży systemów kominów do Internetu. W związku Emitent postanowił wprowadzić do swojej oferty sprzedaż internetową, by lepiej podążać za rynkiem i zwiększyć obecność w kanałach sprzedaży, które charakteryzują się wzrostem sprzedaży.

Zadłużenie LZMO S.A. w restrukturyzacji z tytułu kredytów i obligacji wynosi prawie 15 mln zł, co generuje koszty finansowe z tytułu odsetek na poziomie około 1,3 mln zł w skali roku. Takie obciążenia finansowe znacząco ograniczyły możliwości skutecznego reagowania przez Spółkę na sytuację rynkową i działania konkurencji. Pojawiły się także problemy z utrzymaniem płynności. Czynniki te zadecydowały o złożeniu w lipcu 2016 r. do Sądu Rejonowego w Zielonej Górze, V Wydział Gospodarczy Sekcja ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego LZMO S.A. w restrukturyzacji na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne. W dniu 25 sierpnia 2016 r. w stosunku do Spółki zostało otwarte postępowanie sanacyjne.

Grupa Kapitałowa Emitenta zakłada, że zastosowanie sanacyjnego trybu postępowania restrukturyzacyjnego umożliwi kompleksowe przekształcenie LZMO S.A. w restrukturyzacji w sprawnie i rentownie działające przedsiębiorstwo, przy jednoczesnym zmaksymalizowaniu wartości spłat istniejących zobowiązań. Czynnikiem, który będzie miał znaczenie dla możliwości przeprowadzenia sanacji Spółki jest wejście Grupy na rynek niemiecki, który jest kluczowy dla dalszego rozwoju Grupy i zwiększenia wartości skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. Było to możliwe na skutek uprawomocnienia się w maju 2016 r. certyfikatu dopuszczającego W3G o numerze Z-7.1-3513 z Niemieckiego Instytutu Techniki Budowlanej w Berlinie (DIBt) na produkowany przez LZMO S.A. w restrukturyzacji system kominowy IZOTECH. Uzyskanie dopuszczenia DIBt zakończyło proces tzw. certyfikacji W3G produktu Grupy, zapoczątkowanej badaniami prowadzonymi w latach 2012-2015 przez TÜV SÜD w Monachium według norm EN 13063-1/2. Certyfikat ten potwierdza, że systemy kominowe Grupy Emitenta spełniają wymogi jakościowe i wytrzymałościowe w przypadku pracy w warunkach ekstremalnych i dopuszcza je zarazem do dystrybucji na terenie Niemiec.

XI. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

IndygoTech Minerals S.A. nie prowadzi działalności produkcyjnej związanej z powstaniem zapasów. Spółka zależna LZMO SA w restrukturyzacji prowadzi działalność produkcyjną związaną z powstaniem zapasów jednak Grupa Kapitałowa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

XII. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

Największy wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe ma poziom wyceny posiadanych aktywów finansowych.

Akcje, notowane na rynku papierów wartościowych, wyceniane są według ceny nabycia.

XIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie Emitent nie dokonał żadnych istotnych transakcji nabycia bądź sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

XIV. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie Emitent nie dokonał żadnych istotnych transakcji nabycia rzeczowych aktywów trwałych i nie posiada istotnych zobowiązań z tego tytułu.

XV. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W III kwartale 2016 roku nie toczyły się żadne istotne postępowania przed sądem, dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej i w związku z tym Emitent nie posiada żadnych istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

XVI. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

Nie wydarzyły się żadne zdarzenia po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

XVII. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły w Spółce żadne zmiany dotyczące zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

XVIII. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWAJĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)

W okresie objętym raportem nie nastąpiły zmiany sytuacji gospodarczej ani warunków prowadzenia działalności mogące bezpośrednio wpłynąć na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

Koniunktura na rynku kapitałowym jest ściśle związana z sytuacją makroekonomiczną otoczenia, w którym funkcjonuje Spółka oraz podmioty z portfela inwestycyjnego.

XIX. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie u Emitenta nie wystąpiły problemy z prawidłową spłatą zaciągniętych kredytów i pożyczek. Emitent nie spowodował również istotnych naruszeń postanowień podpisanych umów kredytów lub pożyczek.

XX. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ

W III kwartale 2016 roku Emitent nie dokonywał zmiany w metodyce ustalania wartości godziwej posiadanych instrumentów finansowych. W badanym okresie żadne inne aktywa finansowe, niż te które są w obrocie publicznym, nie zostały ponownie wycenione.

XXI. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

W III kwartale 2016 roku Emitent nie dokonywał zmian w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych.

XXII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

Skonsolidowany rachunek zysków i strat nie zawiera istotnych pozycji o nietypowym charakterze czy też wywierających szczególny wpływ. Jest to typowy obraz sytuacji, w której realizowane są znaczne inwestycje a działalność bieżąca jest nakierowana na ich realizację

XXIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNIH OKRESÓW

Emitent nie dokonywała korekty wyniku lat ubiegłych.

XXIV. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd jednostki dominującej określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

a) Profesjonalny osąd

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

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Wycena innych rezerw odbywa się przez oszacowanie wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych

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

Stawki amortyzacyjne

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

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁY 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XXV. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.07.2016 - 30.09.2016 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2016 roku	3 215	4 633	9 397	405	21	44 454	437	62 562
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016 roku	3 428	4 633	9 397	405	21	44 454	437	62 775
<i>Zmiany wartości netto</i>	0	4 434	11 894	152	6	-15 725	-62	699
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2016 roku	3 428	9 067	21 291	557	21	28 729	375	63 468
Odpisy aktualizujące na 30.09.2016 roku	254	0		0	6	0	0	260
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2016 roku	2 961	9 067	21 291	557	15	28 729	375	62 995

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.09.2016	30.09.2015
Zobowiązanie w tys. zł	3 103	4 357
Suma w tys. zł	3 103	4 357
Zobowiązanie w tys. EUR	720	1 193
Suma w tys. EUR	720	1 193

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.07.2016-30.09.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2016 roku	1 743	0	0	0	0	0	1 743
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016 roku	1 743	0	0	0	0	0	1 743
<i>Zmiany wartości netto:</i>	120	0	0	0	0	0	120
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2016 roku	1 623	0	0	0	0	0	1 623
Odpisy aktualizujące na 30.09.2016 roku	120	0	0	0	0	0	120

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	30.09.2016	30.09.2015
Zobowiązanie	0	0
Suma	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Zmiana wartości nieruchomości inwestycyjnych

Nieruchomości inwestycyjne	30.09.2016	30.09.2015
Wartość początkowa	28 250	9 970
Zwiększenia, z tytułu:	0	18 280
- aktualizacji wyceny	0	0
- nabycia/przekwalifikowania	258	18 280
Zmniejszenia z tytułu:	0	0
- przekwalifikowania na środki trwałe	0	0
#NAZWA?	0	0
Wartość na dzień bilansowy	28 508	28 250

4. Zmiany wartości firmy

Wyszczególnienie	30.09.2015	30.09.2015
Baltic Ceramics S.A.	31 687	14 962
Industry Technologies S.A.	2 037	2 037
Wartość firmy (netto)	33 724	16 999

Wyszczególnienie	Baltic Ceramics S.A.	Industry Technologies S.A.
Cena nabycia (wartość godziwa na dzień przejścia na MSR)	39 342	2 716
Udział w aktywach netto, w tym	9 857	14742
Wartość firmy (netto)	31 687	2 037

Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych w ramach Grupy Kapitałowej.

5. Zmiana pozostałych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	30.09.2016	30.09.2015
Niezakończone prace rozwojowe	4 583	8 984
Prowizja pozyskanie dofinansowania	0	0
Pozostałe aktywa trwałe	4 583	8 984

Prace rozwojowe, prowadzone bezpośrednio przez spółkę z grupy - Baltic Ceramics S.A. dotyczą zaawansowanego technologicznie przetwarzania surowców mineralnych dla potrzeb przemysłu wydobywczego i energetycznego. Wzrost wartości aktywów trwałych związany był też z uzyskaniem dofinansowania prowadzonych inwestycji uzyskują ze środków unijnych.

6. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.09.2016	30.09.2015
Należności krótkoterminowe	2 774	6 355
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	0	0
w tym z tytułu dostaw i usług	0	0
w tym pozostałe	0	0
- od pozostałych jednostek	2 774	6 355

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

w tym z tytułu dostaw i usług	873	1 135
w tym z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 055	879
w tym pozostałe	846	4 341
w tym dochodzone na drodze sądowej	0	0
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	0	0
Należności krótkoterminowe brutto	2 774	6 355

7. Odroczonego podatek dochodowy

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Kwota
Stan na 30.09.2015	1 009
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	0
Wzrost z tytułu różnic przejściowych w tym straty podatkowej	721
Stan na 01.01.2016	1 730
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	1 152
Wzrost z tytułu różnic przejściowych w tym straty podatkowej	0
Stan na 30.09.2016	578

Głównie różnice przejściowe na BZ obejmują dodatnie różnice z tytułu straty podatkowej.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Kwota
Stan na 30.09.2015	6 505
Zmniejszenie ujemnych różnic przejściowych	0
Wzrost z tytułu ujemnych różnic przejściowych	923
Stan na 01.01.2016	7 428
Zmniejszenie ujemnych różnic przejściowych	6 489
Wzrost z tytułu ujemnych różnic przejściowych	0
Stan na 30.09.2016	939

Głównie różnice przejściowe na BZ obejmują: ujemne różnice z tytułu wyceny instrumentów finansowych.

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2016	30.09.2015
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	578	1 009
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	939	6 505
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	360	5 496

8. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2016	30.09.2015
Rezerwy z tytułu wynagrodzeń	0	287
Rezerwy z tytułu ekwiwalentów urlopowych	0	0
Rezerwy na koszty okresu	783	102
Rezerwy inne razem, w tym:	783	389
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	783	389

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2016	0	0	220	220
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
Wykorzystane	0	0	7	7
Rozwiązane	0	0	0	0
Korekta z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0
Stan na 30.09.2016, w tym:	0	0	783	783
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	783	783

Inne rezerwy dotyczą w większości kosztów okresu bieżącego, które zostaną poniesione w okresach przyszłych.

XXVI. SEGMENTY OPERACYJNE

1. Rozpoznane segmenty operacyjne

Grupa wyodrębnia dwa zaprezentowane poniżej segmenty operacyjne:

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

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

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

XXVII. Dotacje

Wyszczególnienie	Data otrzymania dofinansowania	Wartość dofinansowania	Data zakończenia rozliczenia dofinansowania
POIG 4.4. Baltic Ceramics	06.05.2014	33 106 220	30.09.2016
NCBIR Baltic Ceramics	11.04.2014	12 993 634	30.06.2016 / 31.12.2016
POIG 4.4. Industry Technologies	18.11.2013	22 292 690	30.09.2016

Dotacja POIG 4.4. została udzielona firmie Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji, jej zakończenie i rozliczenie planowane było na koniec września 2016 roku jednak spółka złożyła 22 lipca 2016 roku do Agencji Rozwoju Regionalnego w Zielonej Górze wniosek o wyrażenie zgody na wydłużenie terminu zakończenia projektu do 27 lutego 2017 roku.

Dotacje z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju NCBIR dla Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji dzielą się na dwa projekty badawcze. Jednym jest Demonstrator + którego termin realizacji upłynął w dniu 30.06.2016 roku w związku z czym spółka złożyła wniosek o końcowe rozliczenie tego projektu, przez instytucję dotującą. Drugim projektem badawczym jest projekt „Blue Gas”, którego termin realizacji upływa 31.12.2016 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dla dotacji POIG 4.4. udzielonej firmie Industry Technologies S.A. termin ukończenia wyznaczono na 30.09.2016 roku.

XXVIII. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Rodzaj emisji/ seria	30.09.2016	30.09.2015
Obligacje serii B IndygoTech Minerals S.A.	600	1 000
Obligacje serii A LZMO SA w restrukturyzacji	2 882	3 550
Obligacje serii B LZMO SA w restrukturyzacji	6 069	6 069
Obligacje serii C LZMO SA w restrukturyzacji **	1 820	3 000
Obligacje serii A Electroceramics S.A.	383	420
Razem zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	11 754	14 039
- długoterminowe	1 820	9 069
- krótkoterminowe	9 934	4 970

W I kwartale 2012 Electroceramics S.A. wyemitowała 420 obligacji serii A o jednostkowej wartości nominalnej 1.000 zł i o łącznej wartości nominalnej 420.000 zł. Termin wykupu obligacji przypadał na dzień 23.02.2014 r. Obligacje były oprocentowane według stałej stopy procentowej w wysokości 15% w skali roku. Obligacje na dzień przekazania sprawozdania nie zostały w całości wykupione.

W dniu 1 września 2015 roku Electroceramics S.A. w wyniku wzajemnych uzgodnień z Obligatariuszami obligacji serii A wykupił 19 sztuk obligacji serii A, a w dniu 10 listopada 2015 r. kolejnych 18 sztuk. W obydwu przypadkach rozliczenie nastąpiło poprzez objęcie przez Obligatariuszy akcji Electroceramics S.A. serii K w drodze wzajemnego potrącenia wierzytelności pieniężnych. Electroceramics S.A. prowadzi rozmowy z kolejnymi obligatariuszami na temat ich wykupu.

W II kwartale 2013 roku LZMO S.A. w restrukturyzacji przeprowadziło emisję prywatną obligacji serii A. W jej ramach objętych zostało 3 550 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł każda. Obligacje serii A są obligacjami na okaziciela z kuponem odsetkowym o stałym oprocentowaniu i dwuletnim terminie zapadalności. W dniu 27 lipca 2015 roku LZMO S.A. w restrukturyzacji zawarło porozumienie z Obligatariuszami obligacji serii A zmieniającą termin wykupu 3 550 obligacji serii A. Do chwili obecnej nastąpił wykup 668 obligacji.

25 sierpnia 2016 roku nastąpił przedterminowy wykup 1 180 obligacji serii C LZMO S.A. w restrukturyzacji, następnie powstała z tego tytułu wierzytelność została umorzona z wierzytelnościami obligatariusza względem spółki, w wyniku tego potrącenia Spółka LZMO S.A. w restrukturyzacji była winna obligatariuszowi 255.715,30 zł, jednak obligatariusz oświadczył, iż zwalnia Spółkę LZMO S.A. w restrukturyzacji z zapłaty ww. kwoty.

W I kwartale 2016 r. Spółka dokonała wykupu 384 sztuk obligacji serii A.

W II kwartale 2014 roku LZMO S.A. w restrukturyzacji przeprowadziło emisję publiczną obligacji serii B. W jej ramach objętych zostało 6 099 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł każda. Obligacje serii B są obligacjami na okaziciela z kuponem odsetkowym o stałym oprocentowaniu wynoszącym 8,75% i 30 miesięcznym terminie zapadalności. Termin wykupu obligacji serii B przypadał na 23.11.2016 roku. Wykup niniejszych obligacji nie doszedł do skutku.

W II kwartale 2015 roku LZMO S.A. w Restrukturyzacji przeprowadziło emisję prywatną obligacji serii C. W jej ramach objętych zostało 3 000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł każda. Obligacje serii C są obligacjami na okaziciela z kuponem odsetkowym o stałym oprocentowaniu i dwuletnim terminie zapadalności. Termin wykupu obligacji serii C przypada na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Pozostało jeszcze 600 obligacji serii B IndygoTech Minerals S.A., które zostaną wykupione do końca 2016 roku.

XXIX. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W III kwartale 2016 r. nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym, które miałyby wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej.

XXX. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Walne Zgromadzenie Spółki nie podjęło uchwały o wypłacie dywidendy.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XXXI. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2016	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2014
Jednostka dominująca												
IndygoTech Minerals SA		3	1877	0	897	0		0	236		0	0
Jednostki zależne:												
Baltic Ceramics Investments SA	991	187		0	15 137	148		0	3 112	0	0	0
Baltic Ceramics SA		811	60	1 099	160	6		0	10 837	266	0	0
Industry Technologies SA		321		604	220	296		0	1 149	18	0	0
Electroceramics SA				3	1 299	0		0	13	0	0	0
LZMO SA	946	1 405		1 129	0	738		0	0	0	0	0
RES					2				18			
Jednostka stowarzyszona:									0			
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest wspólnikiem:												
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zarząd Spółek Grupy												
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej												
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się zawsze na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

W trakcie okresu sprawozdawczego nie wystąpiły pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W trakcie okresu sprawozdawczego nie wystąpiły inne transakcje z udziałem członków Zarządu.

XXXII. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIE

1. Udzielone pożyczki

	30.09.2016	30.09.2015
Udzielone pożyczki brutto, w tym:	0	0
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	0	0
Suma netto udzielonych pożyczek	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0

Udzielone pożyczki wg stanu na 30.09.2016 r., w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Wartość bilansowa brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa netto	Termin spłaty	Zabezpieczenia
-	0	0	0	-	-

Nie nastąpiło naruszenie warunków zawartych w umowach pożyczkowych.

XXXIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	30.09.2016	30.09.2015
Poręczenie spłaty weksla Baltic Ceramics S.A.	10 026	10 026
Poręczenie spłaty weksla Industry Technologies S.A.	10 000	10 000
Hipoteka na nieruchomości Industry Technologies S.A.	5 000	5 000
Hipoteka na nieruchomości Baltic Ceramics S.A.	5 000	5 000
Zastaw na udziałach w spółce Res Immobiliens należących do Baltic Ceramics S.A.	28 248	0
Razem zobowiązania warunkowe	58 274	30 026

Spółka nie posiada innych zobowiązań warunkowych.

XXXIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

INSTRUMENTY FINANSOWE	30.09.2016		30.09.2015	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	60	60	116	116
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (wyceniane w wartości godziwej)	0	0	0	0
Pożyczki udzielone i należności własne	0	0	74	74
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0		
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 623	9 623	190	190

Na dzień 30.09.2016 r. Grupa utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Spółka stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

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

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

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

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

W okresie zakończonym 30.09.2015 r. nie miały miejsce przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też zaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

XXXV. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie sprawozdawczym nastąpiły następujące zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład.

W spółce LZMO S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Lubsku, postanowieniem sądu Rejonowego w Zielonej Górze, V Wydział Gospodarczy, Sekcji ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych w dniu 25 sierpnia 2016 roku zostało otwarte postępowanie sanacyjne.

Z dniem wydania przez Sąd ww. postanowienia, Spółka zachowała prawo zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu. Otwarcie postępowania sanacyjnego nie wpływa negatywnie na działalność LZMO S.A. w Restrukturyzacji Od dnia 25 sierpnia 2016 roku Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą, realizować umowy oraz zawierać nowe kontrakty.

GRUPA KAPITAŁOWA INDYGOTECH MINERALS S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. wyznaczona została nadzorczą sądowym tego postępowania. Funkcję sędziego-komisarza pełni SSR Anna Lichacz - Bujko. Sprawa toczy się pod sygnaturą V.GR 3/16. Zgodnie z art. 230 i 313 ust. 1 ustawy Prawo restrukturyzacyjne zarządca złoży sędziemu-komisarzowi spis wierzytelności oraz plan restrukturyzacyjny w terminach ustawowych.

W spółce Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Lubsku, postanowieniem Sądu Rejonowego w Zielonej Górze, V Wydziału Gospodarczego, Sekcji ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych, z dnia 22 sierpnia 2016 roku zostało otwarte postępowanie sanacyjne.

Z dniem wydania przez Sąd ww. postanowienia, Spółka zachowała prawo zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu. Otwarcie postępowania sanacyjnego nie wpływa negatywnie na działalność Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji. Od dnia 22 sierpnia 2016 roku Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą, realizować umowy oraz zawierać nowe kontrakty.

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. wyznaczona została nadzorczą sądowym tego postępowania. Funkcję sędziego-komisarza pełni SSR Tomasz Leszczyński. Sprawa toczy się pod sygnaturą V.GR 4/16. Zgodnie z art. 230 i 313 ust. 1 ustawy Prawo restrukturyzacyjne zarządca złoży sędziemu-komisarzowi spis wierzytelności oraz plan restrukturyzacyjny w terminach ustawowych. W myśl postanowień MSSF 10 w opinii Zarządu Grupa nadal sprawuje kontrolę na podmiotami zależnymi objętymi restrukturyzacją.

XXXVI. AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE		
w tys. zł		
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
0	0	0

AKCJE (UDZIAŁY) IndygoTech Minerals S.A. BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	
Nazwa (firma) jednostki	Liczba
LZMO S.A. w restrukturyzacji	293 205
Baltic Ceramics Investments S.A.	24 396
Industry Technologies S.A.	5 000
Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji	113 434
Razem	436 035

XXXVII. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA

W omawianym okresie jednostka nie przestała być jednostką inwestycyjną, nie doszło w tym zakresie do żadnej zmiany. Nie zaprzestana została również konsolidacja żadnej z spółek zależnych. Nie został także zmieniony status żadnej z jednostek zależnych.

Warszawa, dnia 29.11.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Robert Madej
Wiceprezes Zarządu

Dariusz Janus
Prezes Zarządu