

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ORAZ
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

INDYGO TECH MINERALS S.A.

**ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2016 R.**

Opinia zawiera 4 strony

Raport uzupełniający zawiera 9 stron

Poznań, dnia 28 kwietnia 2017 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia IndygoTech Minerals S.A.

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przedmiot badania

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **IndygoTech Minerals S.A.** z siedzibą w **Warszawie** (dalej „Spółka”, „Jednostka”), na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki oceny możliwości kontynuacji działalności przez Jednostkę oraz, w określonych przypadkach, ujawnienia kwestii związanych z kontynuacją działalności, a także przyjęcia założenia kontynuacji działalności, z wyjątkiem sytuacji, gdy Zarząd zamierza dokonać likwidacji Jednostki, zaniechać prowadzenia działalności gospodarczej, albo gdy nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji bądź zaniechania prowadzenia działalności.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej Jednostki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 320 pkt.5 koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy sformułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie stwierdzenia zawarte w opinii biegłego rewidenta, w tym stwierdzenia dotyczące innych wymogów prawa i regulacji wyrażane są z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i osądem biegłego rewidenta.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku, oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, w tym Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2016 r. poz. 860) i postanowieniami statutu Jednostki.

Uzupełniające objaśnienie

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego informujemy, że Spółka wykazywała w sprawozdaniu finansowym akcje w spółkach:

- LZMO S.A., w łącznej kwocie 12 232 tys. zł, w której Spółka posiada bezpośrednio 57,45% udziału w kapitale podstawowym,
- Electroceramics S.A., w łącznej kwocie 11 867 tys. zł, w której Spółka posiada bezpośrednio 59,88% udziału w kapitale podstawowym.

Electroceramics S.A. prowadzi działalność holdingową, jednak jej spółka portfelowa Industry Technologies S.A. nie prowadziła działalności produkcyjno-handlowej w roku 2016 oraz nie osiągała przychodów ze sprzedaży.

Decyzją Sądu Rejonowego w Zielonej Górze w spółce LZMO S.A. w restrukturyzacji rozpoczął się w 2016 roku proces sanacji.

Zarząd IndygoTech Minerals S.A. przeprowadził testy na utratę wartości posiadanych akcji przyjmując na najbliższe lata plany finansowy dla każdej ze spółek zależnych, zakładające rozpoczęcie procesu produkcyjnego w poszczególnych spółkach do końca roku 2017. Przeprowadzony test na utratę wartości nie wykazał konieczności tworzenia odpisów aktualizujących wartość akcji. Powodzenie planów przedłożonych przez Zarząd Spółki uzależnione jest od realizacji zamierzeń biznesowych i budowanej na tej podstawie prognozy finansowej, stanowiącej podstawę dokonanych testów. Zdaniem Zarządu Spółki działania te zostaną uwieńczone powodzeniem, jednak wskazujemy, iż pewności takiej nie ma.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej sprawy

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2016 roku poz. 860 z późn. zm i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2016 roku poz. 860 z późn. zm.) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem Jednostki o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności. Naszym zdaniem w oświadczeniu tym Jednostka



zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1639, z późn. zm. Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



Adam Toboła

Członek Zarządu

Biegły rewident, Numer ewidencyjny 12269

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający weryfikację w imieniu

B-think Audit sp. z o.o.

61-119 Poznań, ul. św. Michała 43

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR,
pod numerem ewidencyjnym 4063

Poznań, dnia 28 kwietnia 2017 roku

INDYGO TECH MINERALS S.A.

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Raport uzupełniający zawiera 9 stron

Poznań, dnia 28 kwietnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	3
1. Dane identyfikujące jednostkę	3
1.1. Nazwa Spółki	3
1.2. Siedziba Jednostki	3
1.3. Dane rejestrowe	3
1.4. Przedmiot działalności	3
1.5. Kapitał podstawowy	3
1.6. Grupa kapitałowa.....	3
1.7. Skład Zarządu	3
1.8. Skład Rady Nadzorczej	4
2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego	4
2.1. Kluczowy biegły rewident.....	4
2.2. Podmiot uprawniony	4
3. Informacje o jednostkowym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.....	4
4. Zakres prac i odpowiedzialności.....	5
B. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ	6
1. Bilans	6
2. Rachunek zysków i strat	7
3. Kontynuacja działalności	7
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	8
1. System rachunkowości	8
2. Aktywa, zobowiązania i kapitał własny oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki..	8
3. Informacja dodatkowa	8
4. Sprawozdanie z działalności Spółki	8
5. Zgodność z prawem.....	9

A. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU**1. Dane identyfikujące jednostkę****1.1. Nazwa Spółki**

IndygoTech Minerals Spółka Akcyjna.

1.2. Siedziba Jednostki

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Świętokrzyskiej 30/63.

1.3. Dane rejestrowe

W dniu 29 października 2002 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000135232 prowadzonej przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy.

Spółka posiada numer NIP 9280007923 oraz symbol REGON 970455962

1.4. Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingów finansowych oraz pozostałe pośrednictwo pieniężne, z wyłączeniem czynności bankowych i pośrednictwa realizowanego przez pocztę

1.5. Kapitał podstawowy

W dniu 31 grudnia 2016 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 3 190 tys. złotych.

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy była następująca:

Wspólnik/Akcjonariusz	Ilość udziałów/akcji	Wartość (w tys. złotych)
COAHOMA (Pośrednio Dariusz Janus)	637 000	319
CHENOA (Pośrednia Dariusz Janus)	591 053	296
Innovators Capital (Cyprus) Ltd	445 966	223
Małgorzata i Artur Sławińscy	482 095	241
Pozostali	4 223 885	2 112
Razem	6 379 999	3 190

W okresie sprawozdawczym kapitał podstawowy Spółki nie zmienił się.

1.6. Grupa kapitałowa

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej IndygoTech Minerals S.A. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi oraz wykaz spółek Grupy zostały zamieszczone w nocie objaśniającej nr 27 do zbadanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku

1.7. Skład Zarządu

W skład Zarządu Spółki na dzień 28 kwietnia 2017 roku wchodził:

- Dariusz Stanisław Janus - Prezes Zarządu,
- Robert Madej - Wiceprezes Zarządu.

W dniu 05 lipca 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Roberta Madeja do

Zarządu Jednostki na stanowisko Wiceprezesa Zarządu na okres wspólnej kadencji.

1.8. Skład Rady Nadzorczej

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 28 kwietnia 2017 roku wchodził:

- Małgorzata Lidia Piasecka,
- Marcin Zimny,
- Albin Pawłowski,
- Mariola Golec,
- Marek Zagaja.

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do daty opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- Mariola Golec – w dniu 11 kwietnia 2016 roku powołana została do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej,
- Albin Pawłowski – w dniu 11 kwietnia 2016 roku powołany został do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej,
- Zenon Skowroński – w dniu 11 kwietnia 2016 roku powołany został do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, a dnia 27 czerwca 2016 złożył rezygnację z tej funkcji.
- Marek Zagaja – w dniu 27 czerwca 2016 roku powołany został do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej
- Krzysztof Misiak – w dniu 11 kwietnia złożył rezygnację z Rady nadzorczej Spółki.

2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

2.1. Kluczowy biegły rewident

Biegły rewident Adam Toboła jest wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 12269.

2.2. Podmiot uprawniony

B-think Audit sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, św. Michała 43 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 4063.

3. Informacje o jednostkowym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku zostało zbadane przez Macieja Skórzewskiego, kluczowego biegłego rewidenta nr 10396, działającego w imieniu WBS Audyty sp. z o.o., wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3685. Działający w imieniu podmiotu uprawnionego kluczowy biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku zostało zatwierdzone na Walnym Zgromadzeniu w dniu 27 czerwca 2016 roku, na którym akcjonariusze podjęli uchwałę, że strata netto za rok 2015 w kwocie 27 223 tys. złotych została w całości pokryta kapitałem zapasowym.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, odpisem uchwały pokrycia straty, sprawozdaniem z działalności Spółki zostały złożone w dniu 26 września 2016 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2015 roku został prawidłowo wprowadzony do

ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2016 roku

4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został sporządzony dla Walnego Zgromadzenia IndygoTech Minerals S.A. i dotyczy jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016.

B-think Audit sp. z o.o. z w dniu 8 sierpnia 2016 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą IndygoTech Minerals S.A. do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 8 sierpnia 2016 roku z Zarządem Spółki przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

Badana Jednostka sporządza jednostkowe sprawozdania zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w okresie od 1 lutego 2017 roku do 28 kwietnia 2017 roku z przerwami.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości i z innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki w dniu wydania niniejszego raportu złożył oświadczenie o rzetelności i jasności jednostkowego sprawozdania finansowego oraz nieistnieniu zdarzeń nieujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, wpływający w sposób znaczący na dane wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszystkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie zostały w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymóg niezależności od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku poz. 649 z późniejszymi zmianami).

B. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ**1. Bilans**

AKTYWA	Koniec bieżącego roku (tys. zł)	Koniec poprzedniego roku (tys. zł)	Dynamika (%)	Koniec bieżącego roku (struktura %)	Koniec poprzedniego roku (struktura %)
Aktywa trwałe	27 074	36 952	-26,7%	98,5%	96,1%
Rzeczowe aktywa trwałe	4	8	-52,8%	-	-
Należności długoterminowe	0	5	-100,0%	-	-
Inwestycje długoterminowe	26 991	35 749	-24,5%	98,2%	93,0%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79	1 191	-93,4%	0,3%	3,1%
Aktywa obrotowe	403	1 492	-73,0%	1,5%	3,9%
Należności krótkoterminowe	151,4	183,1	-17,3%	0,6%	0,5%
Inwestycje krótkoterminowe	243,5	1 307,0	-81,4%	0,9%	3,4%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,8	1,7	370,7%	0,0%	0,0%
Aktywa razem	27 476,3	38 443,9	-28,5%	100,0%	100,0%

PASYWA	Koniec bieżącego roku (tys. zł)	Koniec poprzedniego roku (tys. zł)	Dynamika (%)	Koniec bieżącego roku (struktura %)	Koniec poprzedniego roku (struktura %)
Kapitał własny	24 297	35 799	-32,1%	88,4%	93,1%
Kapitał podstawowy	3 190	3 190	0,0%	11,6%	8,3%
Kapitał zapasowy	62 377	89 601	-30,4%	227,0%	233,1%
Kapitał z aktualizacji wyceny	7	7	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe kapitały rezerwowe	994	994	0,0%	3,6%	2,6%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 770	-30 770	0,0%	-112,0%	-80,0%
Zysk (strata) netto	-11 502	-27 223	-57,7%	-41,9%	-70,8%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 179	2 645	20,2%	11,6%	6,9%
Rezerwy na zobowiązania	86	122	-29,4%	0,3%	0,3%
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 093	2 522	22,6%	11,3%	6,6%
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Pasywa razem	27 476	38 444	-28,5%	100,0%	100,0%

2. Rachunek zysków i strat

	Koniec bieżącego roku (tys. zł)	Koniec poprzedniego roku (tys. zł)
Przychody netto ze sprzedaży	1	-
Koszty własny sprzedaży	-	-
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	1	0
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	450	990
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-450	-990
Pozostałe przychody operacyjne	100	6
Pozostałe koszty operacyjne	557	86
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-907	-1 070
Przychody finansowe	4 291	81
Koszty finansowe	13 849	32 028
Zysk/(Strata) brutto	-10 465	-33 017
Podatek dochodowy	1 037	-5 793
Zysk/(Strata) netto	-11 502	-27 223

3. Kontynuacja działalności

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2016 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Zarząd oświadczył, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2016 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. System rachunkowości

Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe są prowadzone poza siedzibą Spółki, przez podmiot uprawniony do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych KP Consulting sp. z o.o. na podstawie umowy o świadczenie usług prowadzenia ksiąg rachunkowych zawartej w dniu 5 października 2016 roku, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Symfonia.

W badanym roku księgi rachunkowe Spółki prowadzone były również przez następujące uprawnione do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych podmioty:

- Od 1 czerwca 2016 roku do 11 października 2016 roku – LowTax sp. z o.o.
- Do 31 maja 2016 roku – MC Biuro Rachunkowe sp. z o.o.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu.

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację składników aktywów i pasywów w terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości oraz dokonała rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników.

2. Aktywa, zobowiązania i kapitał własny oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki

Struktura aktywów i zobowiązań bilansu Jednostki, kapitału własnego Spółki, jak również pozycji kształtujących wynik działalności, została przedstawiona w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku.

Koszty finansowe

W związku z sytuacją finansową Spółki Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji oraz wypowiedzeniem przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości umowy dotacji, nakładającej na nią obowiązek zwrotu otrzymanych środków, IndygoTech Minerals podjął decyzję o odpisaniu 100% wartości posiadanych akcji w Baltic Ceramics Investments S.A., która posiada 100% akcji Baltic Ceramics S.A. W wyniku dokonanego odpisu ujęto koszt z tytułu aktualizacji wartości aktywów finansowych w kwocie 13 625 tys. zł.

3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

4. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie Zarządu na temat działalności Spółki za rok 2016 uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi

przepisami prawa i są one zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności Jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1639, z późn. zm.). Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

5. Zgodność z prawem

Otrzymaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu Spółki, iż w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 roku nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Spółki mające wpływ na sprawozdanie finansowe.



Adam Toboła

Członek Zarządu

Biegły rewident, Numer ewidencyjny 12269

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający weryfikację w imieniu

B-think Audit sp. z o.o.

61-119 Poznań, ul. św. Michała 43

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR,
pod numerem ewidencyjnym 4063

Poznań, dnia 28 kwietnia 2017 roku