



Grupa Kapitałowa Baltic Ceramics Investments spółka akcyjna
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01.2016 - 31.12.2016 r.

WARSZAWA, 28.04.2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o jednostce dominującej - Baltic Ceramics Investments spółka akcyjna

<i>Firma spółki</i>	Baltic Ceramics Investments S.A.
<i>Siedziba</i>	Warszawa
<i>Adres</i>	ul. Świętokrzyska 30/63, 00-116 Warszawa
<i>Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)</i>	5252482136
<i>Statystyczny Numer Identyfikacyjny (REGON)</i>	142449320
<i>Przedmiot działalności wg PKD</i>	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
<i>Rejestracja Spółki w KRS</i>	Spółka została wpisana 06 sierpnia 2010 roku do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000362454.
<i>Kapitał zakładowy na 31.12.2016 i na dzień przekazania raportu</i>	5 743 115,40 zł
<i>Skład Zarządu na 31.12.2016 r. i dzień przekazania raportu</i>	Dariusz Janus – Prezes Zarządu
<i>Skład Rady Nadzorczej na 31.12.2016 r.</i>	Piotr Brzeski Piotr Niespodziewański Marcin Zimny Marek Zagaja
<i>Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu</i>	Piotr Brzeski Piotr Niespodziewański Marcin Zimny Robert Madej Marek Zagaja

1.2. Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wraz z Baltic Ceramics Investments S.A. Grupę Kapitałową tworzy jeszcze jedynie spółka zależna Baltic Ceramics spółka akcyjna w restrukturyzacji, a także spółka zależna Res Immobiles spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Nazwa i siedziba Spółki	Udział bezpośr.i pośr. w kapitale	Przedmiot działalności	Wartość kapitału podstawowego
-------------------------	-----------------------------------	------------------------	-------------------------------

Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji / Lubsko	100%	działalność produkcyjna wyrobów ceramicznych	9.810.000,00
Res Immobiles sp. z o.o. / Warszawa	100%	zarządzanie nieruchomościami	68.000,00

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

1.3. Pozostałe informacje

Czas trwania Spółki oraz pozostałych spółek tworzących Grupę jest nieoznaczony.

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

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

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

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej zarówno przez Spółkę jak i Spółki powiązane w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31.12.2017 roku za wyjątkiem spółki Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji.

Dnia 13 stycznia 2017 roku Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości wypowiedziała umowę o dofinansowanie Nr UDA-POIG 04.04.00-00-08-014/13-00 projektu „Budowa zakładu oraz wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji proppantów ceramicznych”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013, Działanie 4.4. „Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym” zawartej z Baltic Ceramics S.A. Jako przyczynę wypowiedzenia umowy PARP wskazał wykorzystanie dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem oraz naruszenie procedur, o których mowa w art. 184 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.). Wraz z wypowiedzeniem PARP domaga się od Spółki zwrotu całości otrzymanego dofinansowania w kwocie 17 026 tys. zł wraz z odsetkami, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek Spółki zależnej do dnia zwrotu.

Spółka zależna kwestionuje zasadność i skuteczność wypowiedzenia Umowy przez PARP. Zdaniem Zarządu, wszystkie złożone przez Spółkę zależną w ramach Umowy wnioski o płatność rozliczające płatności zaliczkowe zostały - w wyniku działań kontrolnych -

zaakceptowane i rozliczone przez Regionalną Instytucję Finansującą, a środki z dotacji zostały wykorzystane wyłącznie na zadania, na które została udzielona dotacja oraz z zachowaniem wymaganych procedur.

Mając na uwadze sytuację finansową Spółki zależnej oraz trwający proces restrukturyzacji (Sąd Rejonowy w Zielonej Górze otworzył z dniem 22 sierpnia 2017 roku proces sanacji na wniosek Spółki), Jednostka nie jest w stanie dokonać zwrotu otrzymanej dotacji wraz z odsetkami, a prawomocne żądanie zwrotu takiej kwoty oznaczać będzie brak możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. W związku z powyższym Spółka sporządziła jednostkowe sprawozdanie finansowe przy braku założenia kontynuacji działalności.

Zarząd Spółki na dzień podpisania sprawozdania finansowego będzie podejmował starania w celu kontynuowania działalności jednakże istnieje poważne ryzyko wynikające z opisanych powyżej powodów, iż działalność Spółki może zostać znacząco ograniczona, utrudniona lub zagrożona.

W celu zakończenia sfinalizowania przedsięwzięcia Spółka poszukuje finansowania kapitałem obcym (kredyt, instrumenty dłużne) lub alternatywnie kapitałem własnym poprzez emisję nowych akcji.

Zarządy Spółek tworzących Grupę nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności oprócz podanych wyżej, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności oprócz poniżej opisanego.

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

3.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

3.2. Zasady konsolidacji

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

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

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb

konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

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

Dla potrzeb wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy walut podanych przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2015 r.:

1 EUR = 4,4240 PLN

3.4. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

3.5. Środki trwałe

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

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

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

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

Na każdy dzień bilansowy jednostka dominująca ocenia czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości spodziewanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto, a odpisy z tego tytułu są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. W przypadku trwałej utraty wartości środków trwałych wycenianych według wartości przeszacowanej, odpisy pomniejszają kapitał z aktualizacji wyceny, a ewentualna

nadwyżka odpisu nad dostępnym kapitałem z aktualizacji wyceny ujmowana jest w pozostałych kosztach operacyjnych. Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości, uprzednio dokonany odpis lub jego część zwiększa wartość środków trwałych i zostaje wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych.

3.6. Środki trwałe w budowie

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

3.7. Inwestycje

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

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

3.8. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

3.9. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

3.10. Transakcje w walucie obcej

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

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

3.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

3.12. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Odpisy rozliczeń międzyokresowych są dokonywane stosownie do upływu czasu.

3.13. Kapitał zakładowy

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

3.14. Rezerwy

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

3.15. Kredyty bankowe i pożyczki

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

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

3.16. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy,

przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

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

3.17. Przychody, koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

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

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

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

3.18. Podatek dochodowy

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

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

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

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA Skonsolidowany BILANS na dzień 31.12.2016 (PLN)

AKTYWA

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	73 164 606,28	46 227 825,85
I. Wartości niematerialne i prawne	720 000,00	–
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	720 000,00	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	–	–
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	7 009 260,80	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	7 009 260,80	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 586 430,70	15 173 113,02
1. Środki trwałe	4 925 662,22	3 770 787,66
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 470 569,54	1 216 911,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	299 599,10	291 894,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 835 388,49	2 044 831,47
d) środki transportu	305 500,90	206 323,13
e) inne środki trwałe	14 604,19	10 828,04
2. Środki trwałe w budowie	25 496 442,38	11 300 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	164 326,10	102 325,36
III. Należności długoterminowe	2 800,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od jednostek stowarzyszonych	–	–
3. Od pozostałych jednostek	2 800,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	31 848 750,39	31 039 396,83
1. Nieruchomości	28 250 334,30	26 871 295,00
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 598 416,09	4 168 101,83
a) w jednostkach powiązanych	3 598 416,09	4 168 101,83
– udziały lub akcje	2 268 416,09	4 143 796,97
– inne papiery wartościowe	1 330 000,00	24 304,86
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w jednostkach stowarzyszonych	–	0,00
– udziały lub akcje	–	0,00
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) w pozostałych jednostkach	–	0,00
– udziały lub akcje	–	0,00

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 997 364,39	15 316,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88 212,00	15 316,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 909 152,39	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 500 872,29	4 406 676,55
I. Zapasy	–	–
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–
5. Zaliczki na dostawy	–	–
II. Należności krótkoterminowe	5 507 102,34	2 298 671,44
1. Należności od jednostek powiązanych	148 973,37	1 689 817,70
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	6 765,00	5 166,00
– do 12 miesięcy	6 765,00	5 166,00
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	142 208,37	1 684 651,70
2. Należności od jednostek stowarzyszonych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
3. Należności od pozostałych jednostek	5 358 128,97	608 853,74
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	60 196,19	156 750,20
– do 12 miesięcy	60 196,19	156 750,20
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	737 253,47	256 530,98
c) inne	4 560 679,31	195 572,56
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 960 081,30	2 073 509,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 960 081,30	2 073 509,76
a) w jednostkach powiązanych	151 877,39	1 075 705,16
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	18 696,58	–
– udzielone pożyczki	133 180,81	1 075 705,16
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w jednostkach stowarzyszonych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) w pozostałych jednostkach	38 830,65	6 876,32
– udziały lub akcje	–	0,00
– inne papiery wartościowe	–	–

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

– udzielone pożyczki	38 830,65	6 876,32
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 769 373,26	990 928,28
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 769 373,26	990 928,28
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 688,65	21 087,95
V. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	13 407,40
VI. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	81 665 478,57	50 634 502,40

Warszawa, 28.04.2017 r.



.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Doradca podatkowy nr wpisu 12104

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



.....
Prezes Zarządu

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

Skonsolidowany BILANS na dzień 31.12.2016 (PLN)

		PASywa	
PASywa		31.12.2015	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		43 919 966,85	12 895 337,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		4 743 115,40	5 743 115,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		40 702 533,38	45 381 181,12
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		193 858,00	-20 803 927,28
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		–	-3 807 904,38
VI. Wynik finansowy netto roku obrotowego		-1 719 539,93	-13 617 126,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		–	–
B. KAPITAŁ MNIJSZOŚCI		–	–
C. UJEMNA WARTOŚĆ		–	–
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		–	–
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		–	–
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		37 745 511,72	37 739 164,43
I. Rezerwy na zobowiązania		2 338 008,00	1 388 302,56
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 306 508,00	1 069 411,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		–	–
– długoterminowa		–	–
– krótkoterminowa		–	–
3. Pozostałe rezerwy		31 500,00	318 891,56
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		31 500,00	318 891,56
II. Zobowiązania długoterminowe		68 869,51	–
1. Wobec jednostek powiązanych		–	–
2. Wobec jednostek stowarzyszonych		–	–
3. Wobec pozostałych jednostek		68 869,51	–
a) kredyty i pożyczki		–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		68 869,51	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe		10 957 233,32	14 757 734,96
1. Wobec jednostek powiązanych		2 526 065,33	1 651 888,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy		–	–
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		2 526 065,33	1 651 888,95
2. Wobec jednostek stowarzyszonych		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy		–	–
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
3. Wobec pozostałych jednostek		8 431 167,99	13 105 846,01
a) kredyty i pożyczki		302,89	163 380,34
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		22 786,95	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 160 185,30	11 169 964,62

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

– do 12 miesięcy	7 160 185,30	11 169 964,62
– powyżej 12 miesięcy	–	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	173 707,13	246 749,03
h) z tytułu wynagrodzeń	37 723,43	15 038,25
i) inne	1 036 462,29	1 510 713,77
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 381 400,89	21 593 126,91
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 381 400,89	21 593 126,91
– długoterminowe	24 381 400,89	21 593 126,91
– krótkoterminowe	–	–
SUMA PASYWÓW	81 665 478,57	50 634 502,40

Warszawa, 28.04.2017 r.

Tomasz Polc

Doradca podatkowy nr wpisu 12104

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg


Dariusz Janus
Prezes Zarządu
Prezes Zarządu

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

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	31.12.2015	31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 719 539,93	-13 617 126,89
II. Korekty razem	3 387 142,22	12 359 397,71
1. Zyski (straty) mniejszości	–	–
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	–	–
3. Amortyzacja	371 041,86	689 068,35
4. Odpisy wartości firmy	389 403,38	389 403,38
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	–	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	–	5 999,91
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-55 380,70	104 830,19
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-161 502,65	17 079 068,34
9. Zmiana stanu rezerw	-293 064,77	-850 561,16
10. Zmiana stanu zapasów	–	0,00
11. Zmiana stanu należności	-3 287 981,15	2 263 508,26
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 409 363,85	2 717 707,76
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 262,40	-3 049 781,35
14. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	0,00	19 462,00
14. Inne korekty	0,00	-7 009 307,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 667 602,29	-1 257 729,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 252,36	1 558 223,21
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 252,36	2 845,53
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	–	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	–	1 555 377,68
a) w jednostkach powiązanych	–	1 555 377,68
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– sprzedaż udziałów	–	1 500 971,32
– odsetki	–	54 406,36
a) w jednostkach pozostałych	–	0,00
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach	–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych	–	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	–	–
5. Inne wpływy inwestycyjne	–	–
II. Wydatki	14 052 285,24	1 617 103,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 039 760,24	175 958,33
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	7 295,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 230,00	1 441 145,34
a) w jednostkach powiązanych	5 230,00	1 176 097,55
– nabycie aktywów finansowych	5 230,00	–
– udzielone pożyczki długoterminowe	–	1 176 097,55
b) w pozostałych jednostkach	–	265 047,79
– nabycie aktywów finansowych	–	265 047,79
– udzielone pożyczki długoterminowe	–	–
4. Inne wpływy inwestycyjne	–	–

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 042 032,88	-58 880,46
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	15 658 567,20	1 342 145,91
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 887 056,00	206 000,00
2. Kredyty i pożyczki	302,89	1 128 192,09
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	0,00
4. Inne wpływy finansowe	13 771 208,31	7 953,82
II. Wydatki	988 412,33	1 803 981,25
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	10 630,23	135 657,47
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	499 770,57
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 496,53	72 815,70
8. Odsetki	285,57	250,00
9. Inne wydatki finansowe	975 000,00	1 095 487,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 670 154,87	-461 835,34
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	2 295 724,28	-1 778 444,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 295 724,28	-1 778 444,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	473 648,98	2 769 373,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 769 373,26	990 928,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Warszawa, 28.04.2017 r.


Tomasz Polec
Doradca podatkowy nr wpisu 12104

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


Dariusz Janus
Prezes Zarządu

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA


SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2015 (PLN)


	31.12.2015	31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	832 512,34	4 200,00
- od jednostek powiązanych	-	4 200,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	829 950,00	4 200,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-
III. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 562,34	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 562,34	0,00
-jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 562,34	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	829 950,00	4 200,00
D. Koszty sprzedaży	-	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	2 200 059,70	2 040 888,94
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-1 370 109,70	-2 036 688,94
G. Pozostałe przychody operacyjne	488 075,69	442 781,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,01	11 000,24
II. Dotacje	169 641,31	374 962,41
III. Inne przychody operacyjne	318 434,37	56 819,23
H. Pozostałe koszty operacyjne	329 758,49	4 552 422,66
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	6 042,28
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	3 925 929,41
III. Inne koszty operacyjne	329 758,49	620 450,97
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (F+G-H)	-1 211 792,50	-6 146 329,72
J. Przychody finansowe	3 579 493,73	10 908 217,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	166 001,54	91 302,86
- od jednostek powiązanych	163 917,89	91 121,16
III. Zysk ze zbycia inwestycji	875 907,66	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	2 537 584,53	229 599,72
V. Inne	-	10 587 315,25
K. Koszty finansowe	2 919 312,78	12 534 780,20
I. Odsetki, w tym:	354 852,82	364 786,54
- dla jednostek powiązanych	-	109 934,46
II. Strata ze zbycia inwestycji	831 925,03	464 051,90
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 585 490,72	919 239,29
IV. Inne	147 044,21	10 786 702,47
L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (I+J-K)	-551 611,55	-7 772 892,09
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
O. Odpis wartości firmy	389 403,38	7 009 260,80
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	389 403,38	7 009 260,80
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
R. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

S. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L+/-M)	-941 014,93	-14 782 152,89
T. Podatek dochodowy	778 525,00	-1 165 026,00
I. Część bieżąca	-	-1 165 026,00
II. Część odroczone	-	0,00
U. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-
W. Zyski (straty) mniejszości	-	-
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	-1 719 539,93	-13 617 126,89

Warszawa, 28.04.2017 r.


Tomasz Poleć
..... Doradca podatkowy nr wpisu 12104
osoba, której powierzone jest prowadzenie ksiąg
KP Consulting Sp. z o.o.
ul. Piękna 24/26A, 00-549 Warszawa
NIP: 701-045-14-00, REGON: 360322319
tel. 515-061-836, kontakt@kpconsulting.pl


Dariusz Janus
Prezes Zarządu
.....
Prezes Zarządu

BALTIC CERAMICS INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2015	31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 654 226,78	43 919 966,85
– korekty błędów podstawowych	–	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	43 654 226,78	43 919 966,85
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 518 926,60	4 518 926,60
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	224 188,80	1 224 188,80
a) zwiększenie (z tytułu)	224 188,80	1 224 188,80
– wydania udziałów (emisji akcji)	224 188,80	1 224 188,80
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	–	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 743 115,40	5 743 115,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– inne	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	39 088 060,26	40 702 533,38
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 171 970,99	4 936 347,74
a) zwiększenie (z tytułu)	4 171 970,99	4 936 347,74
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 690 265,60	3 919 938,48
– z podziału zysku (ustawowo)	–	1 016 409,26
– przeniesienie z kapitałów rezerwowych	1 481 705,39	0,00
– z przeszacowanie środków trwałych	–	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 557 497,87	257 700,00
– pokrycia straty	1 614 415,87	0,00
– inne	943 082,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	40 702 533,38	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 675 563,39	45 381 181,12
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–1 481 705,39	193 858,00
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–20 997 785,28
– korekty aktualizującej wartość	–	3 516,46
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 481 705,39	3 516,46
– przeniesienie na kapitał zapasowy	1 481 705,39	21 001 301,74
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	193 858,00	21 001 301,74
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–20 803 927,28
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	–	0,00
– objęcie udziałów	–	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	0,00
– przeniesienie na kapitał zapasowy	–	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	0,00
– korekty błędów podstawowych	–	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	–	0,00
– inne	–	0,00

Baltic Ceramics Investments Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

b) zmniejszenie (z tytułu)	-	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	-	0,00
– wypłata dywidendy	-	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	1 614 415,87	0,00
– korekty błędów podstawowych	-	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	3 807 907,38
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	3 807 907,38
– pokrycia z kapitału zapasowego	1 614 415,87	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	0,00
8. Wynik netto	-1 719 539,93	-3 807 907,38
a) zysk netto	-	-13 617 126,89
b) strata netto	1 719 539,93	-
c) odpisy z zysku	-	13 617 126,89
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 919 966,85	-
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	43 919 966,85	12 895 337,97

Warszawa, 28.04.2017 r.


Tomasz Poleć

.....
Dowódca podatkowy nr wpisu 12104

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

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


Dariusz Janus
Prezes Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DZIAŁ I

1 STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU

Właścicielami akcji jednostki dominującej Baltic Ceramics Investments S.A. wg stanu na dzień 31.12.2016 są:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale
IndygoTech Minerals S.A.	21 600 183	37,61%
LZMO S.A.	8 712 849	15,17%
Pozostali	27 118 123	47,22%
RAZEM	57431155	100,00%

2 WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM

Wartość firmy jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została ustalona jako nadwyżka wartości godziwej aktywów netto tej jednostki nad jej ceną nabycia.

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

Spółka	Wartość firmy	Metoda amortyzacji	Odpis za rok 2016
Baltic Ceramics S.A.	7 009 260,80	liniowa 20 lat	7 009 260,80

W związku z sytuacją finansową jednostki zależnej oraz sporządzeniem sprawozdania finansowego przy założeniu braku kontynuacji działalności przez Baltic Ceramics S.A. Jednostka dominująca dokonała odpisu 100% wartości firmy w ciężar koszty bieżącego okresu.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Baltic Ceramics Investments S.A. obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku i zawiera dane porównywalne za poprzedni rok obrotowy.

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym.

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

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

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

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

DZIAŁ II

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych zawiera poniższa tabela.

Grupa wartości niematerialnych i prawnych	Koszty organiz.	Koszty prac rozw.	Wartość firmy	Koncesje, patenty itp.	Pozost. wart. niem. i praw.	Zaliczki na poczet w.n.i p.	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2016 r.	-	-	-	-	803 681,10	-	803 681,10
Zwiększenia z tytułu			-				
- zakupu	-	-	-	-	-		-
- ulepszenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu			-				
- sprzedaży, likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto - stan na 31.12.2016 r.	-	-	-	-	803 681,10	-	803 681,10
Umorzenie - stan na 01.01.2016 r.	-	-	-	-	83 681,10	-	83 681,10
Planowe	-	-	-	-	160 000,00	-	160 000,00
Nieplanowe	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31.12.2016 r.	-	-	-	-	243 681,10		243 681,10
Wartość netto - stan na 31.12.2016 r.	-	-	-	-	560 000,00		560 000,00
Odpisy	-	-	-	-	560 000,00		560 000,00
Wartość netto n - stan na 31.12.2016 rok	-	-	-	-	-	-	-

W związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego przez jednostkę zależną Baltic Ceramics S.A. przy braku założenia kontynuacji działalności, jednostka zależna dokonała odpisu posiadanych aktywów do wysokości ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania. W związku z tym wartości niematerialne zostały odpisane do 0.

2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych zawiera poniższa tabela.

Grupa środków trwałych	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpo- częte	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
------------------------	---------------	-------------------	---------------------------------	-------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------------	-------

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

Wartość brutto - stan na 01.01.2016 r.	1 470 569,54	308 203,33	3 279 651,99	373 736,44	37 618,10	25 496 442,38	164 326,10	31 120 547,88
w tym wartość z zakupu	1 470 569,54	308 203,33	3 279 651,99	373 736,44	15 830,30	25 496 422,38	164 326,10	31 108 760,08
Zwiększenia	-	-	25 082,55	-	-	3 018 040,72	98 914,20	3 142 037,47
Zmniejszenia z tytułu	253 658,54	-	-	64 988,01	-	-	160 914,94	479 561,49
- sprzedaży, likwidacji	-	-	-	64 988,01	-	-	-	64 988,01
- inne	253 658,54	-	-	-	-	-	160 914,94	414 573,48
Wartość brutto - stan na 31.12.2016 r.	1 216 911,00	308 203,33	3 304 734,54	308 748,43	27 618,10	28 514 483,10	102 325,36	33 783 023,86
Umorzenie - stan na na 01.01.2016 r.	-	8 604,23	441 988,70	68 235,54	13 013,91	-	-	531 842,38
Zwiększenia	-	7 705,08	817 914,37	76 909,96	3 776,15	-	-	906 305,56
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu	-	-	-	42 720,20	-	-	-	42 720,20
- sprzedaży, likwidacji, inne	-	-	-	42 720,20	-	-	-	42 720,20
- korekty wartości początkowej	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31.12.2016 r.	-	16 309,31	1 259 903,07	102 425,30	16 790,06	-	-	1 395 427,74
Wartość netto - stan na 31.12.2016 r.	1 216 911,00	291 894,02	2 044 831,47	206 323,13	10 828,04	28 514 483,10	102 325,36	32 387 596,12
Odpisy	-	-	-	-	-	17 214 483,10	-	17 214 483,10
Wartość księgowa na dzień 31.12.2016 r.	1 216 911,00	291 894,02	2 044 831,47	206 323,13	10 828,04	11 300 000,00	102 325,36	15 173 113,02

Grupa użytkuje grunty na podstawie prawa wieczystego użytkowania, których wartość brutto wraz z posadowionym na nich budynkiem na dzień 31.12.2016 wynosi 308.203,33 PLN.

Grupa nie posiada środków trwałych, które byłyby nieamortyzowane, bądź użytkowane na podstawie umów najmu, leasingu i podobnych. W roku obrotowym w spółkach Grupy nie aktualizowano także wartości środków trwałych.

Grupa nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułów uzyskania praw własności budynków i budowli. Jedyne zobowiązania dotyczące posiadanych gruntów i budynków dotyczą podatków od nieruchomości.

W związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego przez jednostkę zależną Baltic Ceramics S.A. przy braku założenia kontynuacji działalności, jednostka zależna dokonała odpisu posiadanych aktywów do wysokości ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania. W związku z tym środki trwałe w budowie zostały odpisane do kwoty 11 300 tys. zł.

3 INWESTYCJE

Zestawienie zmian w obrębie inwestycji długoterminowych zawiera poniższa tabela:

Inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na 01.01.2016	28 250 334,30	-	3 598 416,09	31 848 750,39
Zwiększenia z tytułu			3 948 534,67	3 948 534,67
- zakupu			3 914 084,67	3 914 084,67
- przeniesienia				-
- podniesienia kapitału			34 450,00	450,00 34
Zmniejszenia z tytułu	1 379 039,30	-	3 344 398,93	4 723 438,23
- sprzedaży, likwidacji	-	-	2 662 669,89	2 662 669,89
- przeniesienia				-
- odpisu wartości	1 379 039,30	-	681 729,04	2 060 768,34
Stan na 31.12.2016 r.	26 871 295,00	-	4 168 101,83	31 039 396,83

Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2015 obejmują następujące nieruchomości:

- grunt w Łęknicy o wartości 2.030.841,75,
 - grunt w Żarach o wartości 7.942.323,75,
 - grunt w Lubsku o wartości 12.574.823,75,
 - grunt w Chwaliszowicach o wartości 5.702.345,05,
- oraz akcje i inne papiery wartościowe następujących spółek:

- akcje: 151.401.701 sztuk akcji Electroceramics S.A. o wartości 1.514.017,02 oraz 1.093.332 sztuk akcji IndygoTech Minerals S.A. o wartości 754.399,08,

- obligacje: LZMO S.A. – 1 330 szt. o wartości 1 330 000,00 PLN.
Natomiast inwestycje krótkoterminowe, poza środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych, obejmowały
- obligacje Electroceramics S.A. – 14 szt. o wartości 18 696,58 PLN,
- pożyczki: dla jednostek powiązanych łącznie 133.180,81 PLN oraz dla jednostek niepowiązanych łącznie 38.830,65 PLN

Zestawienie zmian w obrębie inwestycji krótkoterminowych zawiera poniższa tabela:

Inwestycje krótkoterminowe	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Pożyczki	Inne aktywa finansowe	Środki pieniężne	Razem
Stan na 01.01.2016	-	18 696,58	172 011,46	-	2 769 373,26	2 960 081,30
Zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	-
- zakupu / udzielenia	-	-	1 055 795,42	-	-	1 055 795,42
- przejęcia / inne	-	-	-	-	5 618 251,75	5 618 251,75
Zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży, likwidacji, spłaty	-	18 696,58	-	-	-	18 696,58
- odpisu wartości / inne	-	-	145 225,40	-	7 396 696,73	7 541 922,13
Stan na 31.12.2016 r.	-	-	1 082 581,48	-	990 928,28	2 073 509,76

4 NALEŻNOŚCI

Na dzień bilansowy należności długoterminowe Grupy wynosiły 0,00 zł.

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

Należności krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2016
Razem	5 507 102,34	2 298 671,44
1. Od jednostek powiązanych	148 973,37	1 689 817,70
- z tytułu dostaw i usług	6 765,00	5 166,00

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

- inne	142 208,37	168 651,70
2. Od pozostałych jednostek	5 358 128,97	608 853,74
- z tytułu dostaw i usług	60 196,19	156 750,20
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	737 253,47	256 530,98
- inne	4 560 679,31	195 572,56
- dochodzone na drodze sądowej	-	-

Struktura wiekowa należności przedstawia się następująco:

Należności	31.12.2015	31.12.2016
Nieprzeterminowane	5 440 122,82	2 213 616,97
Przeterminowane do 1 m-ca	2 502,45	17 411,19
Przeterminowane 1-3 m-ca	861,00	47 372,59
Przeterminowane 3-6 m-cy	4 634,44	18 051,44
Przeterminowane 6-12 m-cy	58 981,63	773 934,51
Przeterminowane ponad 12 m-cy	7 257,00	57 236,70
Razem	5 514 359,34	3 127 623,40
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	- 7 257,00	- 828 951,96
Należności brutto	5 507 102,34	2 298 671,44

Zmiany w zakresie odpisów aktualizujących należności przedstawiają się następująco:

Odpisy aktualizujące należności	Kwota
Stan na początek roku	103 033,54
Odwrócenie odpisu z powodu zapłaty należności	103 033,54
Utworzenie odpisu	7 257,00
Stan na koniec roku	7 257,00

5 ZAPASY ORAZ ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zapasów.

6 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

Aktywa z tyt.podatku odroczonego	Kwota
Stan na początek roku	88 212,00
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	72 896,00

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

Wzrost z tytułu różnic przejśc. w tym straty podatkowej	0,00
Stan na koniec roku	15 316,00

Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych zawiera poniższa tabela.

Opis	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
Ubezpieczenia	15 413,69	15 895,91
Domeny, serwery, licencje	1 429,27	4 482,70
Inne	16 845,69	709,34
Razem	33 688,65	21 087,95

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

7 KAPITAŁ

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

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

Stan pozostałych kapitałów przedstawia się następująco:

Kapitał	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	13 407,40
Kapitał zapasowy	36 831 149,42	45 381 181,12
Kapitał z aktualizacji wyceny	193 858,00	-20 803 927,28
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00

Spółka Baltic Ceramics Investments nie posiada akcji własnych.

Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji na mocy Uchwały nr. 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29.07.2016 roku nabyła w tym samym dniu od Baltic Ceramics Investments S.A. 9.207.320 akcji własnych w celu ich umorzenia. Wartość niniejszych akcji według ceny objęcia równej ich cenie nabycia wynosi 10.587.315,25 zł.

8 REZERWY

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

Rezerwa z tyt.podatku odroczonego	Kwota
Stan na początek roku	2 306 508,00
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	1 237 097,00
Wzrost z tytułu różnic przejśc. w tym straty podatkowej	0,00
Stan na koniec roku	1 069 411,00

9 ZOBOWIĄZANIA

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

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

Zobowiązania	31.12.2015	31.12.2016
razem	10 957 233,32	14 757 734,96
1. Wobec jednostek powiązanych	2 526 065,33	1 651 888,95
- z tytułu dostaw i usług	-	-
- inne	2 526 065,33	1 651 888,95
2. Wobec pozostałych jednostek	8 431 167,99	13 105 846,01
- kredyty i pożyczki	302,89	163 380,34
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	22 786,95	-
- z tytułu dostaw i usług	7 160 185,30	11 169 964,62
- zaliczki na dostawy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	173 707,13	246 749,03
- z tytułu wynagrodzeń	37 723,43	15 038,25
- inne	1 036 462,29	1 510 713,77

Struktura wiekowa należności przedstawia się następująco:

Zobowiązania	31.12.2015	31.12.2016
Nieprzeterminowane	4 313 179,48	286 218,38
Przeterminowane do 1 m-ca	852 886,00	11 879,20
Przeterminowane 1-3 m-ca	1 266 240,08	62 567,71
Przeterminowane 3-6 m-cy	4 341 933,24	307 978,53
Przeterminowane 6-12 m-cy	182 994,52	6 674 184,74
Przeterminowane ponad 12 m-cy	-	7 414 906,40
Razem	10 957 233,32	14 757 734,96

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

10 WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA NIE PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI

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

11 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE, WARUNKOWE I ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na majątku Baltic Ceramics S.A. – jednostki zależnej od Baltic Ceramics Investments jest ustanowiona hipoteka umowna w kwocie 5.000.000,00 na rzecz Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń S.A., stanowiąca zabezpieczenie spłaty wierzytelności, t.j. udzielonej gwarancji ubezpieczeniowej kontraktowej (nr ugk/12/2015-091 z dnia 29 kwietnia 2015r).

12 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĄDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

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

DZIAŁ III

1 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia poniższa tabela.

Sprzedaż	Przychody ze sprzedaży	w tym:	
		jednostki powiązane	inne jednostki
Sprzedaż usług	4 200,00	4 200,00	0,00
Sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00
Razem	4 200,00	4 200,00	0,00

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

W roku obrotowym Grupa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

3 KOSZTY RODZAJOWE

Zestawienie kosztów z podziałem wg rodzaju przedstawia poniższa tabela.

Koszty operacyjne	Kwota
Amortyzacja	1 064 030,76
Zużycie materiałów i energii	63 186,69
Usługi obce	629 434,10
Podatki i opłaty, w tym:	107 200,42
– podatek akcyzowy	–
Wynagrodzenia	123 625,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 374,04
Pozostałe koszty rodzajowe	42 037,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–
Razem	2 040 888,94

4 PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Zestawienie przychodów i kosztów operacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	Kwota
PRZYCHODY OPERACYJNE	442 781,88
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 000,24
<i>w tym przychody</i>	24 380,24
<i>w tym koszty</i>	13 380,00
Dotacje	374 962,41
Inne przychody operacyjne	56 819,23
<i>w tym zaokrąglenia, spisania</i>	8 967,93
<i>w tym refaktury</i>	–
<i>w tym rozwiązane rezerwy</i>	–
<i>w tym inne</i>	47 851,30
KOSZTY OPERACYJNE	4 552 422,66
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 042,00
<i>w tym przychody</i>	2 845,53
<i>w tym koszty</i>	8 887,81
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 925 929,41
Inne koszty operacyjne	620 450,97
<i>w tym zaokrąglenia i spisania</i>	16 000,03
<i>w tym inne</i>	562 693,95
<i>w tym koszty sądowe</i>	41 756,99

5 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Zestawienie przychodów i kosztów finansowych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	Kwota
PRZYCHODY FINANSOWE	10 908 217,83
Odsetki	91 302,86

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

<i>w tym odsetki od pożyczki</i>	91 302,86
<i>w tym odsetki od obligacji</i>	–
<i>w tym odsetki bankowe</i>	–
Zysk ze zbycia inwestycji	–
<i>w tym przychody</i>	–
<i>w tym koszty</i>	–
Aktualizacja inwestycji	229 599,72
Inne przychody finansowe	10 587 315,25
<i>w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych</i>	–
KOSZTY FINANSOWE	12 534 780,20
Odsetki	364 786,54
<i>w tym odsetki budżetowe</i>	102,50
<i>w tym odsetki od pożyczki</i>	360 617,78
<i>w tym odsetki od leasingu</i>	4 037,08
<i>w tym odsetki od zobowiązań</i>	21,40
<i>w tym odsetki inne</i>	7,78
Strata ze zbycia inwestycji	464 051,90
<i>w tym przychody</i>	12 788 111,55
<i>w tym koszty</i>	13 252 163,45
Aktualizacja inwestycji	919 239,29
Inne koszty finansowe	10 786 702,47
<i>w tym inne</i>	10 786 702,47

6 ODPISY AKTUALIZUJĄCE

W roku 2016 Grupa dokonała odpisu na wartości firmy Baltic Ceramics S.A. w restrukturyzacji w wysokości 7.009.260,00 zł,

Było to spowodowane sporządzeniem sprawozdania finansowego przez jednostkę zależną Baltic Ceramics S.A. przy braku założenia kontynuacji działalności, jednostka zależna dokonała odpisu posiadanych aktywów do wysokości ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania. W związku z tym środki trwałe w budowie zostały odpisane do kwoty 11 300 tys. zł.

7 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

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

8 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Zysk (strata) brutto	-13 617 126,89
Przychody niezaliczane do dochodu do opodatkowania	168 068,82
- odsetki i różnice kursowe naliczone	168 068,82

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

- aktualizacja inwestycji	
- rozwiązanie rezerw	
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	5 545 946,15
- odsetki i różnice kursowe naliczone	23 848,52
- niezapłacone ubezpieczenia społeczne	3 315,03
- reprezentacja	3 355,46
- rezerwy na koszty roku	12 276,00
- wynagrodzenia	2 003,62
- odpisy aktualizujące	1 637 039,30
- ubezpieczenia	1 056,33
- koszty finansowe	919 239,39
- inne	2 943 812,50
Inne różnice	
- przychody podatkowe	5 042,39
- zapłacone odsetki	5 042,39
- koszty podatkowe	
- składki ZUS za rok ubiegły, zapłacone w roku bieżącym	
- rozwiązane rezerwy	9 571,98
- zapłacone odsetki	
- leasing – rozliczenie podatkowe	
- inne	126 256,53
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-8 243 779,15
Stawka podatkowa	19,00
Rozliczenie strat podatkowych	0,00
Podatek dochodowy - odroczony	19 462,00
Podatek dochodowy - bieżący	
Podatek dochodowy - razem	

DZIAŁ IV

1 UMOWY NIE UWZGLĘDNIONE W NINIEJSZYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

2 TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

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

Transakcja	Kwota
Zakupy	0,00
Sprzedaż	4 200,00
Odsetki – koszty finansowe	109 934,46
Odsetki – przychody finansowe	91 121,16

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

Należności z wyjątkiem pożyczek	1 689 817,70
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	1 622 482,01
Pożyczki udzielone	1 075 705,16
Pożyczki otrzymane	29 406,94
Odsetki otrzymane	54 406,36
Odsetki spłacone	250,00

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

3 STRUKTURA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Szczegółowe informacje o strukturze rachunku przepływów pieniężnych zawiera poniższe zestawienie.

Działalność operacyjna - zmniejszenie środków pieniężnych wyniosło 1.257.729,18 zł:

1. Amortyzacja	planowa	689 068,35	689 068,35
2. Odpisy wartości firmy	Odpis	389 403,38	389 403,38
3. Odsetki i udziały w zyskach	Odsetki	104 830,19	104 830,19
4. Działalność inwestycyjna	zysk ze sprzedaży majątku trwałego/ aktywów finansowych	17 079 068,34	17 079 068,34
5. Zmiana stanu rezerw	rezerwy z tytułu podatku odroczonego i inne	-850 561,16	-850 561,16
6. Zmiana stanu zapasów	zapasy	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	należności krótkoterminowe	2 263 508,26	2 263 508,26
8. Zmiana stanu zobowiązań	zobowiązania krótkoterminowe	2 717 707,76	2 717 707,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	rozliczenia czynne i bierne	-3 049 781,35	-3 049 781,35
10. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 999,91	5 999,91
11. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	19 462,00	19 462,00
12. Inne korekty	Inne korekty	-7 009 307,97	-7 009 307,97

Działalność inwestycyjna - zmniejszenie środków pieniężnych wyniosło 58 880,46 zł:

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	2 845,53	2 845,53
2. Wpływy z aktywów finansowych	spłata kredytów i pożyczek	1 555 377,68	1 555 377,68
3. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	175 958,33	-175 958,33
4. Wydatki na aktywa finansowe	Inne wpływy finansowe	poniżej 1 441 145,34	-1 441 145,34

Działalność finansowa - zmniejszenie środków pieniężnych wyniosło 461.835,34. zł:

1. Wpływy z tytułu emisji akcji	emisja akcji	206 000,00	206 000,00
---------------------------------	--------------	------------	------------

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

2. Kredyty i pożyczki	kredyt bankowy, pożyczka	1 128 192,09	1 128 192,09
3. Inne wpływy finansowe	inne	7 953,82	7 953,82
4. Wydatki na spłaty pożyczek i kredytów	spłata pożyczki	135 657,47	-135 657,47
5. Płatności zobowiązań z tyt.leasingu	leasing	72 815,70	-72 815,70
6. Odsetki	odsetki od pożyczek	250,00	-250,00
7. Wykup dłużnych papierów wartościowych	wykup obligacji	499 770,57	-499 770,57
6. Inne wydatki finansowe	inne wydatki finansowe	1 095 487,51	-1 095 487,51

4 INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Na dzień bilansowy zatrudnienie w Spółkach tworzących Grupę było następujące:

Grupa zatrudnionych	Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku
Zarząd	-
Kadra kierownicza	-
Doradcy	-
Pozostali pracownicy umysłowi	3
Pracownicy fizyczni	-
Zatrudnienie razem	3

Ponadto Spółka zatrudniała na podstawie uchwał 1 osobę zarządzającą oraz 2 dodatkowe osoby pełniące funkcję pełnomocnika, a także 2 osób na umowach cywilno-prawnych.

Średnie zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 4,29 osoby na etat.

5 WYNAGRODZENIA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH GRUPĘ

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

- wynagrodzenia członków Zarządu - 0,00 zł,
- wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej - 0,00 zł.

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

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

7 INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Całkowite wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok 2016 wyniosło 6.000,00 zł.

Sporządził: **Tomasz Poleć**

Doradca podatkowy nr wpisu 12104

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
dnia 28.04.2017 r.

KP Consulting Sp. z o.o.

ul. Piękna 24/26A, 00-549 Warszawa

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

tel. 22 661-836, kontakt@kpconsulting.pl

Dariusz Janus
Prezes Zarządu