



RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

IndygoTech Minerals S.A.
dawniej
LST CAPITAL S.A.

za rok obrotowy zakończony
w dniu 31 grudnia 2013 roku

Misters Audytor Adviser Spółka z o.o.
Warszawa, marzec 2014 roku

<i>Część ogólna raportu</i>	2
I. Informacje wstępne	2
II. Podstawowe informacje o działalności Spółki	3
III. Pozostałe informacje	4
<i>Część analityczna raportu</i>	6
I. Analiza finansowa Spółki	6
<i>Część szczegółowa raportu</i>	14
I. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej	14
II. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	15
III. Zobowiązania warunkowe i hipoteki	15
IV. Zdarzenia po dacie bilansu	16
V. Informacja dodatkowa	16
VI. Sprawozdanie z działalności Spółki	16
VII. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
VIII. Rachunek przepływów pieniężnych	16
IX. Wycena	16
X. Prezentacja	16
XI. Zgodność z przepisami prawa	17

Część ogólna raportu

I. Informacje wstępne

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr LST/18/2013/BP/2013/MAA z dnia 22 lipca 2013 roku, zawartej pomiędzy LST CAPITAL S.A. (aktualnie IndygoTech Minerals S.A.), a firmą Mistery Auditor Adviser Sp. z o.o. mieszczącą się w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40 lok. 5. Powyższą umowę zawarto na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 13 czerwca 2013 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013.
2. Mistery Auditor Adviser Sp. z o.o. jest wpisana na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704.
3. Przedmiotem przeprowadzonego badania było sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **96 632** tys. złotych;
(słownie: *dziewięćdziesiąt sześć milionów sześćset trzydzieści dwa tysiące złotych*)
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w kwocie **35 912** tys. złotych;
(słownie: *trzydzieści pięć milionów dziewięćset dwanaście tysięcy złotych*)
 - 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę **24** tys. złotych;
(słownie: *dwadzieścia cztery tysiące złotych*);
 - 5) zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **35 840** tys. złotych;
(słownie *trzydzieści pięć milionów osiemset czterdzieści tysięcy złotych*);
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz księgi rachunkowe i dokumentację finansowo-księgową za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono.

Do sprawozdania finansowego załączono sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2013.

4. W ramach przeprowadzonego badania dokonano oceny, we wszystkich istotnych dla sprawozdania finansowego aspektach, prawidłowości stosowanego systemu księgowości.
5. Zarząd Spółki złożył w dniu 21 marca 2014 roku oświadczenie o kompletności, rzetelności i zgodności z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz o nie zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.
6. W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, a jednostka udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia, niezbędne dla potrzeb weryfikacji przedłożonego sprawozdania finansowego.

7. Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. jest niezależna od badanej Spółki a zakres planowanych i wykonanych prac nie został w żaden sposób ograniczony. Szczegółowość przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego wynika ze sporządzonej i przechowywanej w siedzibie badającego dokumentacji rewizyjnej z badania.
8. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła Bożena Pawłowska - Krawczyk, biegły rewident nr ew. 11702. Badanie wykonano zdalnie w siedzibie Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40 lok. 5 w okresie od 3 marca 2014 roku do 7 marca 2014 roku. Biegły rewident jest niezależny od Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach.
9. Nerozłączną częścią niniejszego raportu jest sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2013 roku.

II. Podstawowe informacje o działalności Spółki

1. IndygoTech Minerals S.A., zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o statut Spółki i Kodeks Sądowy Handlowych. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Pięknej 11 lok. 17.
Dnia 20 stycznia 2014 roku Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian w Statucie Spółki, w szczególności w zakresie zmiany firmy z poprzedniej LST CAPITAL S.A. na IndygoTech Minerals S.A. Zmiana firmy nastąpiła na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 21 grudnia 2013 roku w sprawie zmiany Statutu.
2. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego, przed notariuszem Pawłem Błaszczakiem w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, w dniu 9.12.1995 roku (rep. A nr 19693/95).
3. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 29.10.2002 roku, Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000135232. Ostatniego aktualnego wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 21.01.2014 roku.
4. Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP: 9280007923 oraz numer identyfikacyjny w systemie REGON: 970455962.
5. W badanym okresie, przedmiot działalności Spółki był zgodny z wypisem z KRS i (wg Polskiej Klasyfikacji Działalności) obejmował głównie:
 - Działalność holdingów finansowych,
 - Pozostałe pośrednictwo pieniężne,
 - Leasing finansowy,
 - Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
 - Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
 - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek.

6. Kapitał podstawowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił **2 215 540,15** złotych i dzielił się na 44 310 803 akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda. Na dzień bilansowy wartość kapitału własnego wynosiła 77 059 tys. złotych.
7. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.
8. W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku w skład Zarządu wchodził:

Nazwisko i imię	Funkcja
Janus Dariusz Stanisław	Prezes Zarządu
Krakówka Andrzej	Wiceprezes Zarządu

Do dnia zakończenia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.
Skład Rady Nadzorczej Spółki w 2013 roku przedstawiał się następująco:

- Deptuszevska Magdalena
- Misiak Krzysztof
- Kieliszczyk Gorczyński Wojciech Maciej
- Michalik Jarosław Łukasz
- Wesoly Wojciech

Do dnia zakończenia badania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

9. W 2013 roku w Spółce zatrudnione były 3 osoby.
10. W roku 2013 w Spółce przeprowadzona była kontrola przez Urząd Skarbowy dotycząca prawidłowości rozliczania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Podczas kontroli nie stwierdzono nierprawidłowości.

III. Pozostałe informacje

1. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez podmiot uprawniony Mistery Auditor Adviser Sp. z Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40 lok. 5, wpisany na listę KIBR pod nr 63. Sprawozdanie Spółki uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
2. Działalność Spółki w 2012 roku zamknęła się stratą netto w kwocie 4 947 tys. złotych.
3. W dniu 28 czerwca 2013 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki uchwałą nr 3 zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2012 rok oraz uchwałą nr 5 z dnia 28 czerwca 2013 roku zdecydowało o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2012 z kapitału zapasowego.
4. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało złożone w Sądzie Rejonowym w dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13.01.2014 roku.
5. Bilans zamknięcia za rok obrotowy 2012 został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku 2013.
6. Celem badania sprawozdania finansowego za 2013 rok było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy we wszystkich istotnych aspektach rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej Spółki.

7. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez wszystkich członków Zarządu Spółki. Oznacza to, że Zarząd przyjął odpowiedzialność za prawidłowość sporządzenia przedłożonego do badania sprawozdania finansowego.

Część analityczna raportu

I. Analiza finansowa Spółki

**Ogólna analiza sprawozdania finansowego
 BILANS (w tys. złotych)**

AKTYWA	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej	31.12.2011	% sumy bilansowej
A. Aktywa trwałe						
I. Wartości niematerialne i prawne	0		0		2	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6		104		214	1
III. Należności długoterminowe	0		4		4	0
IV. Inwestycje długoterminowe	2 956		3 624		16 435	30
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41		2 629		1 204	2
	3 003		6 361		17 859	32
B. Aktywa obrotowe						
I. Zapasy	0		0		0	0
II. Należności krótkoterminowe	137		792		4 859	9
III. Inwestycje krótkoterminowe	93 483		43 558		32 484	59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9		103		106	0
	93 629		44 453		37 449	68
SUMA AKTYWÓW	96 632	100	50 814	100	55 308	100

PASywa	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej	31.12.2011	% sumy bilansowej
A. Kapitał własny						
I. Kapitał podstawowy	2 216	3	2 216	4	2 216	4
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0	0	0
III. Akcje własne	0	0	0	0	0	0
IV. Kapitał zapasowy	37 929	39	42 948	85	32 694	59
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	7	0	7	0	7	0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	995	1	995	2	994	2
VII. Zysk/Strata z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0
VIII. Zysk/Strata netto	35 912	37	-4 947	-10	10 255	19
IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
	77 059	80	41 219	81	46 166	83
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
I. Rezerwy na zobowiązania	12 686	13	5 120	10	3 804	7
II. Zobowiązania długoterminowe	4 774	5	2 033	4	1 707	3
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 113	2	2 442	5	3 631	7
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0
	19 573	20	9 595	19	9 142	17
SUMA PASYWÓW	96 632	100	50 814	100	55 308	100

KALKULACYJNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2013- 31.12.2013	przyrost 2013/2012	01.01.2012- 31.12.2012	przyrost 2013/2011	01.01.2011- 31.12.2011
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów					
I. Przychody ze sprzedaży produktów	13 474	202%	4 460	-65%	12 619
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
	13 474	202%	4 460	-65%	12 619
B. Koszty sprzedanych towarów i produktów					
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30 852	163%	11 711	-13%	13 454
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
	30 852	163%	11 711	-13%	13 454
C. Zysk/ (Strata) brutto na sprzedaży	-17 378	-140%	-7 251	-768%	-835
D. Koszty sprzedaży	0	0	0	0	0
E. Koszty ogólnego zarządu	774	-51%	1 590	-10%	1 767
F. Zysk/Strata na sprzedaży	-18 152	-105%	-8 841	-240%	-2 602
G. Pozostałe przychody operacyjne					
I. Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	-100%	7	100%	0
II. Dotacje	0	0	0	0	0
III. Pozostałe przychody operacyjne	340	36%	250	576%	37
	340	32%	257	595%	37

H. Pozostałe koszty operacyjne						
I.	Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	-100%	358	26%	284
III.	Pozostałe koszty operacyjne	643	1268%	47	-53%	100
		643	59%	405	5%	384
I.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-18 455	-105%	-8 989	-205%	-2 949
J. Przychody finansowe						
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	-100%	3	100%	0
II.	Odsetki uzyskane	222	131%	96	0%	96
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	65 683	193%	22 417	34%	16 694
V.	Inne	13	-61%	33	100%	0
		65 918	192%	22 549	34%	16 790
K. Koszty finansowe						
I.	Odsetki do zaplacen	630	103%	310	94%	160
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	923	-95%	18 045	2193%	787
IV.	Pozostałe	185	-24%	245	42%	172
		1 738	-91%	18 600	1562%	1 119
L.	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	45 725	1007%	-5 040	-140%	12 722

M. Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0	0
N. Straty nadzwyczajne	0	0	0	0	0
O. Zysk/Strata brutto	45 725	1007%	-5 040	-140%	12 722
P. Podatek dochodowy	9 813	10652%	-93	-104%	2 467
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0	0	0	0
R. Zysk/Strata netto	35 912	826%	-4 947	-148%	10 255

Wybrane wskaźniki finansowe

WSKAŹNIKI DO RAPORTU DLA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W WERSJI KALKULACYJNEJ (bez uwzględnienia wpływu inflacji)

		2013	2012	2011
A	EFEKTYWNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI			
	Rentowność działalności podstawowej			
	wynik na sprzedaży x 100%			
	przychody ze sprzedaży produktów	-134,71%	-198,23%	-20,62%
	Rentowność majątku (ROA)			
	wynik finansowy netto x 100%			
	średni stan aktywów	48,71%	-9,32%	21,84%
	Rentowność kapitału własnego (ROE)			
	wynik finansowy netto x 100%			
	średni stan kapitału własnego	60,72%	-11,32%	25,07%
	Rentowność netto sprzedaży			
	wynik finansowy netto x 100%			
	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	266,53%	-110,92%	81,27%
	Rentowność brutto sprzedaży			
	wynik finansowy brutto x 100%			
	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	339,36%	-113,00%	100,82%
	Szybkość obrotu należności			
	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 360 dni			
	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	dni 12	201	62
	Szybkość obrotu zobowiązań			
	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 360 dni			
	koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	dni 2	25	42
B	FINANSOWANIE			
	Wskaźnik zadłużenia			
	rezerwy i zobowiązania x 100%			
	aktywa	20,26%	18,88%	16,53%
	Wskaźnik zadłużenia długoterminowego			
	zobowiązania długoterminowe x 100%			
	aktywa	4,94%	4,00%	3,09%
	Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego			
	rezerwy i zobowiązania x 100%			
	kapitał własny	25,40%	23,28%	19,80%
	Wskaźnik zadłużenia długoterminowego kapitału własnego			
	zobowiązania długoterminowe x 100%			
	kapitał własny	6,20%	4,93%	3,70%
	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym			
	kapitał własny x 100%			
	aktywa trwale	2566,07%	648,00%	258,50%
	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym			
	(kapitał własny + zobowiązania długoterminowe) x 100%			
	aktywa trwale	2725,04%	679,96%	268,06%



Płynność I				
	aktywa obrotowe** ogółem			
	zobowiązania krótkoterminowe***	43,14	17,29	9,92
Płynność II				
	aktywa obrotowe** - zapasy			
	zobowiązania krótkoterminowe***	43,14	17,29	9,92
Płynność III				
	aktywa obrotowe** - zapasy - należności			
	zobowiązania krótkoterminowe***	43,08	16,99	8,64

** bez należności "z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy"

*** bez zobowiązań "z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy", powiększone o krótkoterminowe rezerwy i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Kluczowe wskaźniki charakteryzujące wynik finansowy oraz sytuację majątkową Spółki

Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności pokazują zdolność Spółki do generowania zysku. W badanym roku wskaźniki rentowności ROA oraz ROE wzrosły i wyniosły odpowiednio 48,71% oraz 60,72%.

Ze względu na poniesioną przez Spółkę stratę ze sprzedaży wskaźnik rentowności działalności podstawowej osiągnął wartość ujemną.

Wskaźniki rotacji

Wskaźnik szybkości obrotu należności określa w jakim okresie Spółka kredytuje swoich odbiorców.

W 2013 roku okres spłaty należności zmniejszył się o 189 dni i wyniósł 12 dni.

Wskaźnik szybkości obrotu zobowiązań informuje, co ile dni przeciętnie podmiot reguluje swoje zobowiązania z tytułu dostaw. W 2013 okres spłaty zobowiązań skrócił się w porównaniu do poprzedniego okresu o 23 dni i wyniósł 2 dni.

Stopa zadłużenia

Wskaźniki finansowania działalności służą do oceny stopnia zadłużenia i możliwości jego obsługi przez Spółkę.

Wskaźnik zadłużenia zwiększył się w porównaniu do roku poprzedniego i wyniósł 20,26%. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego uległ zwiększeniu i wyniósł 4,94%.

Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności służą do oceny zdolności jednostki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźniki poniżej poziomu uznanego za normę wskazują na ryzyko utraty przez Spółkę zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o zamrożeniu środków obrotowych, co obniża możliwość do uzyskania zyskowność kapitałów.

Wskaźniki płynności I, II, III stopnia w 2013 roku kształtowały się odpowiednio: 43,14, 43,14 i 43,08. Dla porównania wskaźniki płynności I, II, III stopnia w 2012 roku kształtowały się następująco 17,29, 17,29, 16,99.

Część szczegółowa raportu

I. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej

System księgowości

Zgodnie z wymaganiami art. 10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości. Zasady te zostały wprowadzone uchwałą Zarządu Spółki nr 3/12/2010 z dnia 15.12.2010 roku.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie biura rachunkowego Spółki – MC Biuro Rachunkowe Sp. z o. o. za pomocą informatycznego systemu finansowego, działającego w oparciu o system operacyjny SYMFONIA.

Dokumentacja informatycznego systemu przetwarzania danych spełnia wymogi ustawy o rachunkowości.

Dokonano wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość dokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność i ciągłość stosowanych zasad rachunkowości,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji,
- sprawność działania kontroli wewnętrznej.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdzono, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można uznać za prawidłowy, spełniający wymogi art. 24 ustawy o rachunkowości. Celem badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

Kontrola wewnętrzna

System kontroli obejmuje kontrolę funkcjonalną, wykonywaną przez upoważnionych pracowników Spółki. Obecne dowody księgowe (faktury zewnętrzne) są ujmowane w księgach rachunkowych Spółki, po uprzednim parafowaniu ich przez osoby odpowiedzialne za kontrolę merytoryczną i formalno-rachunkową.

Inwentaryzacja

W okresie objętym badaniem, Spółka (zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości) przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów oraz rozliczyła i ujęła w księgach wyniki tej inwentaryzacji.

Drogą uzyskania potwierdzenia salda i weryfikacji z dokumentami źródłowymi uzgodniono stan:

- środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2013 r.
- kredytów bankowych na dzień 31.12.2013 r.
- należności i zobowiązań na dzień 31.12.2013 r.

Drogą porównania i weryfikacji danych księgowych z odpowiednimi dokumentami ustalono stan pozostałych pozycji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2013 roku.

II. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Inwestycje długoterminowe – w kwocie **2 956** tys. złotych stanowią 3% sumy bilansowej. Na tę pozycję składają się posiadane przez Spółkę akcje Industry Technologies S.A. Zarząd Spółki zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” ocenił na dzień 31 grudnia 2013 roku przesłanki co do konieczności przeprowadzenia testów trwałej utraty wartości w/w aktywów w wyniku czego na dzień 31.12.2013 roku nie stwierdzono konieczności utworzenia odpisów aktualizujących ich wartości.

Inwestycje krótkoterminowe - w kwocie **93 483** tys. złotych stanowią 97% sumy bilansowej i są większe o 49 925 tys. złotych w porównaniu z rokiem poprzednim, co było wynikiem wyceny posiadanych akcji do wartości rynkowej.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów – w stosunku do roku poprzedniego zwiększyły się o 202% i osiągnęły kwotę **13 474** tys. złotych. Spółka uzyskała przychody z tytułu sprzedaży akcji.

Przychody finansowe - w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 192% i osiągnęły **65 918** tys. złotych. Główną pozycję stanowi przychód z wyceny posiadanych akcji do wartości rynkowej w kwocie 65 683 tys. złotych.

III. Zobowiązania warunkowe i hipoteki

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2013:

- hipoteka łączna do kwoty 3 000 tys. złotych ustanowiona na nieruchomościach położonych w Żarach, przy ul. Strzelców i Moniuszki stanowiących wartość podmiotu BALTIC CERAMICS S.A. (dawniej Sol Ventures S.A.).
- przelew praw z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości na rzecz Banku BGŻ, w kwocie 2 233 tys. złotych

IV. Zdarzenia po dacie bilansu

Zgodnie z oświadczeniem Zarządu nie wystąpiły po dacie bilansu istotne zdarzenia dotyczące okresu od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, które nie zostałyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za ten rok.

V. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, została sporządzona w sposób kompletny i poprawny z uwzględnieniem wymogów zawartych w art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

VI. Sprawozdanie z działalności Spółki

Do sprawozdania finansowego Zarząd dołączył Sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku. Zawarte w nim informacje są kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy rachunkowości i w rozporządzeniu 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. nr 33, poz.259), a zawarte w nim informacje finansowe są zgodne z danymi pochodzącymi ze zbadanego sprawozdania finansowego.

VII. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym, prawidłowo prezentuje zmiany, które wystąpiły w kapitale własnym Spółki za rok obrotowy od 1.01.2013 roku do 31.12.2013 roku. Zestawienie to wykazuje wzrost kapitału własnego o kwotę 35 840 tys. złotych.

VIII. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Zawarte w nim dane są prawidłowo powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami Spółki. Zmiana stanu środków pieniężnych netto wykazuje ich zwiększenie o kwotę 24 tys. złotych.

IX. Wycena

Stosowane przez Spółkę zasady wyceny zostały opisane w przedłożonym sprawozdaniu finansowym. Są one zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz przyjętą polityką rachunkowości, którą Spółka stosuje w sposób prawidłowy i ciągły.

X. Prezentacja

Spółka dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym. Bilans oraz rachunek zysków i strat wraz

z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, zawierają wszystkie pozycje, których ujawnienie w sprawozdaniu finansowym jest wymagane przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

XI. Zgodność z przepisami prawa

Biegły rewident otrzymał od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.

Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. oraz poniżej podpisany biegły rewident potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym IndygoTech Minerals S.A.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z Krajowymi standardami rewizji finansowej ustanowionymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i zatwierdzonymi przez Komisję Nadzoru Audytowego w dniu 31 marca 2010 r.

W imieniu **Misters Audytor Adviser Spółka z o.o.**

Warszawa, ul. Wiśniowa 40 lok. 5

Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania pod pozycją 3704

Kluczowy biegły rewident:

Bożena Pawłowska - Krawczyk

Biegły Rewident
Nr 11702

Prezes Zarządu
Barbara Misterska - Dragan

Biegły Rewident
Nr 2581
w imieniu
Misters Audytor Adviser Spółka z o.o.

Warszawa, dnia 21 marca 2014 roku.