

7. Informacja dodatkowa do raportu za I kwartał 2014 roku

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe IndygoTech Minerals S.A. („IndygoTech Minerals”, „Spółka”, Emitent”) za I kwartał 2014 roku sporządzone zostało w oparciu zasady (politykę) rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (wraz z późniejszymi zmianami) oraz „Opisu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości” Spółki i „Zasad i wykazu stawek amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych” przyjętych Uchwałą Zarządu Spółki nr 3/12/2010 z dnia 15 grudnia 2010 roku.

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do dnia 31 marca 2015 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

1.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z 2009 roku) [„Ustawa”].

1.2. 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. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. PLN podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki podatkowe zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. Nr 54, poz. 654 z 2000 roku).

1.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 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.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy pomiędzy 1,0 tys. i 3,5 tys. PLN podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki podatkowe zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. Nr 54, poz. 654 z 2000 roku), odpowiednio dostosowując je do swoich potrzeb.

1.4. 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.

1.5. Inwestycje w aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Akcje, notowane na rynku papierów wartościowych, wyceniane są według wartości godziwej (cenach rynkowych), z odniesieniem różnic w stosunku do poprzedniej wyceny na kapitał z aktualizacji wyceny.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwej, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają będą kapitał z aktualizacji wyceny. Natomiast w przypadku obniżenia ich ceny rynkowej w pierwszej kolejności różnice pokrywać się będzie z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia, ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny. Jeżeli jej nie było lub nie wystarczy na pokrycie zmniejszenia wartości inwestycji, to odpisuje się ją w pozostałe koszty finansowe. Wzrost wartości danego aktywa bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Jeżeli posiadane aktywa finansowe nie są notowane na rynku lub rynek przestał być aktywny wówczas Spółka wycenia akcje w cenie nabycia i ocenia czy nastąpiła utrata ich wartości. Różnica między wyższą ceną nabycia, a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe (nie są to koszty podatkowe). Jeżeli wartość niesprzedanych aktywów finansowych wzrośnie to zwiększy on wartość księgową aktywów, ale tylko do wysokości ceny nabycia i odniesiona zostanie na przychód finansowy (przychód niepodatkowy).

Jeżeli aktywa finansowe są długoterminowe i nie posiadają terminu wykupu zaliczać się będą do aktywów dostępnych do sprzedaży i wyceniane będą w wartości godziwej. Skutki odnoszone będą na wynik finansowy.

Jeżeli jednak ustalenie w sposób wiarygodny wartości godziwej nie będzie możliwe, to wyceniać się je będzie w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

1.6. 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.

1.7. 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.

1.8. 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.

1.9. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

1.10. 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.

1.11. 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.

1.12. 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.

1.13. 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.

1.14. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

1.14.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

1.14.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

1.14.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian w polityce rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację finansową, majątkową i wynik finansowy Spółki.

WSKAZANIE PRZYCZYN I PODSTAWY PRAWNEJ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

IndygoTech Minerals S.A. nie ma obowiązku sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 pkt 3 ustawy o rachunkowości.

Emitent nie dokonał konsolidacji sprawozdań finansowych poniższych inwestycji portfelowych na podstawie następujących przepisów:

- Konsolidacja sprawozdania finansowego spółki LZMO S.A. nie została dokonana na podstawie zapisów art. 57 pkt 1 Ustawy o Rachunkowości. Aktywo to jest notowane na rynku publicznym i jest ujmowane w księgach rachunkowych Emitenta z przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży.
- Konsolidacja sprawozdania finansowego spółki Baltic Ceramics Investments S.A. nie została dokonana na podstawie zapisów art. 57 pkt 1 Ustawy o Rachunkowości. Aktywo to jest notowane na rynku publicznym i jest ujmowane w księgach rachunkowych Emitenta z przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży.
- Konsolidacja sprawozdania finansowego spółki Industry Technologies S.A. nie została dokonana na podstawie zapisów art. 58 pkt 1 Ustawy o Rachunkowości. Spółka znajduje się początkowej fazie rozwoju, nie generuje jeszcze żadnych przychodów ze sprzedaży. Dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 pkt 1 Ustawy o rachunkowości.

OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

Zgodnie z założeniami Strategii rozwoju IndygoTech Minerals S.A. na lata 2014-2016 w I kwartale 2014 roku Emitent skoncentrował swoje działania na aktywnym wspieraniu rozwoju projektów inwestycyjnych realizowanych przez Baltic Ceramics Investments S.A., LZMO S.A. oraz Industry Technologies S.A., tj. kluczowych inwestycji Emitenta.

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

Efektem prowadzonej współpracy było uzyskanie przez Baltic Ceramics S.A. w dniu 02 stycznia 2014 roku dofinansowania w wysokości ponad 7 mln zł dla pilotażowego projektu pn. „*Wsparcie badań naukowych i prac rozwojowych w skali demonstracyjnej Demonstrator+*”. Umowa z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o wykonanie i finansowanie tego projektu podpisana została w dniu 11 kwietnia 2014 roku.

Ponadto po zakończeniu okresu, którego dotyczy niniejszy raport, w dniu 06 maja 2014 roku spółka Baltic Ceramics S.A. otrzymała informację o otrzymaniu rekomendacji do udzielenia dofinansowania projektu o wartości ponad 33 mln zł, pn. „*Budowa zakładu oraz wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji proppantów ceramicznych*” w ramach działania 4.4. Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka realizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości.

W I kwartale 2014 roku Emitent współpracował również przy procesie przygotowywania i przebiegu emisji akcji serii L spółki Baltic Ceramics Investments S.A. W jej wyniku pozyskano środki w wysokości ponad 4,8 mln, które przeznaczone zostały na dalsze prace związane z realizacją budowy zakładu proppantów ceramicznych.

Trwały również prace nad przygotowaniem publicznej oferty akcji serii M, w ramach której planowane jest pozyskanie środków w wysokości do kwoty równoważnej wartości 2,5 mln euro. Zapisy w ramach tej oferty rozpoczną się 19 maja 2014 roku i będą trwały do 29 maja 2014 roku, zaś przydział akcji planowany jest na dzień 03 czerwca 2014 roku.

IndygoTech Minerals S.A. w porozumieniu z Baltic Ceramics Investments S.A. kontynuuje również rozpoczęte w poprzednim roku rozmowy w ramach umowy „*Term Sheet*” celem pozyskania inwestora strategicznego dla Baltic Ceramics Investments S.A. W ramach szeregu przeprowadzonych spotkań omawiane są kolejne pola możliwej współpracy.

IndygoTech Minerals we współpracy z Baltic Ceramics Investments S.A. opracowują pierwszy wspólny raport branżowy dotyczący światowego rynku proppantów. Raport ten, wraz z nową prezentacją inwestorską jest będzie dostępny na stronach internetowych Emitenta i Baltic Ceramics Investments S.A. od 19 maja 2014 roku.

LZMO S.A.

Wsparcie Emitenta udzielone LZMO S.A. dotyczyło w omawianym okresie głównie prac przygotowawczych związanych z emisją przez spółkę obligacji serii AB i B, których plasowanie rozpoczęło się po już po zakończeniu I kwartału 2014. Środki pozyskane z ww. emisji LZMO S.A. ma zamiar przeznaczyć na zwiększenie kapitału obrotowego w rozpoczynającym sezonie sprzedażowym na rynku systemów kominowych, zwiększenie skali sprzedaży produktów oraz rozpoczęcie dostaw na jeden z nowych rynków eksportowych.

IndygoTech Minerals we współpracy z LZMO S.A. opracowały również pierwszy wspólny raport branżowy dotyczący stanu obecnego i perspektyw rozwoju rynku kominowego w Polsce i Europie uwzględniający strategię rozwoju LZMO S.A. w najbliższych latach. Raport ten, wraz z nową prezentacją inwestorską, jest m.in. dostępny na stronach internetowych Emitenta i spółki LZMO S.A.

Industry Technologies S.A.

Wsparcie udzielone przez Emitenta spółce w I kwartale dotyczyło w głównym stopniu doradztwa przy realizacji zapytań ofertowych obejmujących budowę i wyposażenie zakładu produkcyjnego Industry Technologies S.A. i ich zgodności z wymogami uzyskanej przez spółkę dotacji w wysokości 22,29 mln zł.

W I kwartale br. Industry Technologies S.A. rozpoczęła procedury związane z realizacją zapytań ofertowych między innymi na wybór:

- generalnego wykonawcy budowy hali produkcyjnej wraz z infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu,
- dostawcy linii prasowania izostatycznego ceramicznych rur elektroizolacyjnych,
- inspektora nadzoru inwestorskiego przy budowie hali produkcyjnej.

W kolejnych kwartałach Emitent wciąż będzie koncentrował się na wsparciu i rozwoju wyżej wymienionych trzech projektów inwestycyjnych, zgodnie z założeniami opublikowanej w IV kwartale 2013 roku Strategii rozwoju na lata 2014-2016.

OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

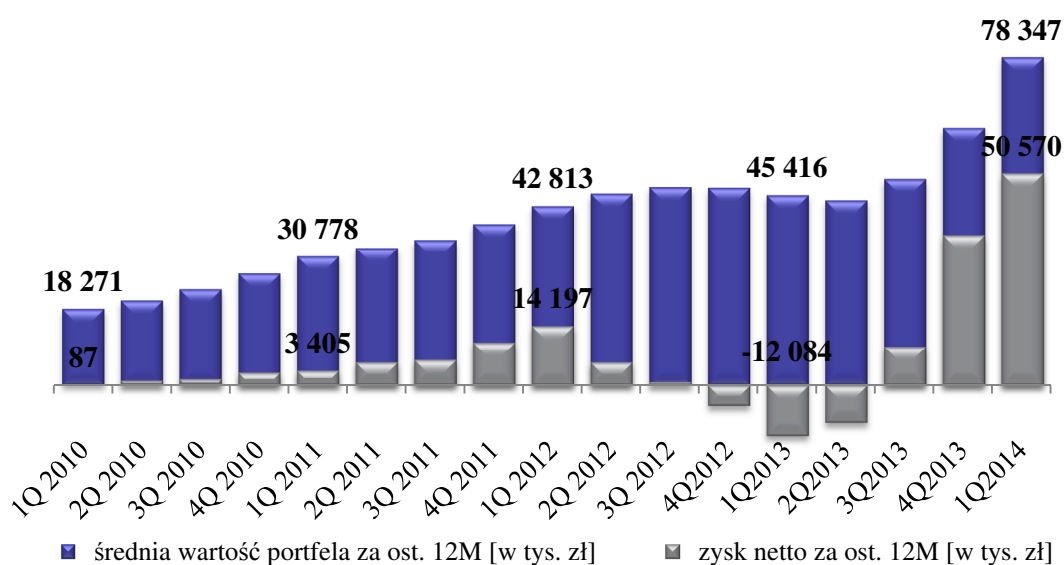
W I kwartale 2014 roku IndygoTech Minerals S.A. osiągnęła zysk netto w wysokości 11 742 tys. zł.

Wynik ten jest efektem rosnącej wyceny kluczowych projektów Emitenta, których akcje znajdują się na rynku publicznym: LZMO S.A., w której Emitent posiada 41,65% w kapitale zakładowym oraz Baltic Ceramics Investments S.A., w której Emitent posiada 49,09% w kapitale zakładowym.

Wartość portfela inwestycyjnego IndygoTech Minerals na dzień 31 marca 2014 roku wynosiła 108 045 tys. zł.

Zwrot z portfela IndygoTech Minerals, liczony jako relacja zysku netto za ostatnie 12 miesięcy do średniej wartości portfela inwestycyjnego za ostatnie cztery kwartały, na dzień 31 marca 2014 roku wyniósł 64,5%.

*Podstawowe dane finansowe IndygoTech Minerals od debiutu
na GPW w Warszawie*



Źródło: Dane Emitenta

Dalszemu ograniczeniu uległy koszty ogólnego zarządu. Na przestrzeni I kwartału 2014 roku wyniosły one łącznie 156 tys. zł, w porównaniu do 334 tys. w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego. Oznacza to spadek kosztów zarządu o ponad 53% w porównywanym okresie.

Kapitały własne IndygoTech Minerals na koniec I kwartału 2014 roku wyniosły 88 801 tys. zł. Zobowiązania Emitenta na koniec I kwartału 2014 roku wyniosły 7 706 tys. PLN i stanowiły 6,35% wartości sumy bilansowej, w tym zobowiązania długoterminowe 4,24%. Porównawczo na koniec I kwartału 2013 roku wartość zobowiązań spółki wynosiła 7 321 tys. PLN i stanowiły 14,49% wartości sumy bilansowej, w tym zobowiązania długoterminowe 9,95%.

Struktura pasywów pozycje bilansu pozostaje bardzo stabilna. IndygoTech Minerals prowadzi działalność inwestycyjną w zdecydowanym stopniu opierając się na posiadanych kapitałach własnych, w jedynie w niewielkim stopniu posiłkując się kapitałami obcymi.

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE

W działalności Spółki, jako spółki prowadzącej działalność inwestycyjną, nie występuje zjawisko sezonowości ani cykliczności.

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

Emitent nie prowadzi działalności produkcyjnej związanej z powstawaniem zapasów.

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

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

Akcje, notowane na rynku papierów wartościowych, wyceniane są według wartości godziwej (cenach rynkowych), z odniesieniem różnic w stosunku do poprzedniej wyceny. W odniesieniu do niniejszego raportu dotyczy to spółek: Baltic Ceramics Investments S.A. i LZMO S.A.

Ponadto Emitent w przypadku podmiotów, których akcje nie są notowane na rynku publicznym i dla których nie jest możliwe uzyskanie wyceny rynkowej, dopuszcza możliwość wyceny wartości godziwej tych aktywów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

W I kwartale 2014 roku Emitent nie dokonał aktualizacji wartości godziwej aktywów podmiotów niepublicznych. Ostatnia taka aktualizacja wartości miała miejsce w III kwartale 2013 roku.

INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Informacja o zmianie stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w następnym punkcie.

Poniżej umieszczona została tabela obrazująca zmiany wartości pozostałych rezerw krótkoterminowych w stosunku do okresów porównawczych:

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)	w tys. zł	
	01.01.2014	01.01.2013
	- 31.03.2014	- 31.03.2013
a) stan na początek okresu	57	129
- rezerwy	57	129
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- utworzenie rezerw	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- rozwiązanie	2	81
e) stan na koniec okresu	2	81
- rezerwy	55	48

Źródło: Dane Emitenta

INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi na dzień 31 marca 2014 roku 160 tys. zł.

Spółka zawiązała rezerwę na podatek odroczony z tytułu wzrostu wartości aktywów finansowych oraz naliczonych odsetek od pożyczek w łącznej kwocie 15 414 tys. zł. Poniżej umieszczona została tabela obrazująca zmiany wartości w stosunku do okresów porównawczych:

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	w tys. zł
Stan na 31.03.2013	4 851
Wzrost z tytułu różnic przejściowych, w tym straty podatkowej	121 438
Stan na 31.12.2013	126 289
Zmniejszenie dodatnich różnic przejściowych	-110 875
Stan na 31.03.2014	15 414

Źródło: Dane Emitenta

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W I kwartale 2014 roku nie toczyły się żadne istotne postępowania przed sądem, dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej i w związku z tym Emitent nie posiada żadnych istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie Emitent nie dokonywał w swoich księgach korekt błędów poprzednich okresów.

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

Na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe największy wpływ ma poziom wyceny posiadanych aktywów finansowych, których istotna część znajduje się w obrocie na rynku publicznym.

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

Zgodnie z oceną Zarządu Emitenta zawartą w poprzednich raportach okresowych, w I kwartale 2014 roku, wartość aktywów Emitenta wycenianych na rynku publicznym wzrosła. Zarząd Emitenta ocenia iż wciąż istnieje potencjał do wzrostów w kolejnych okresach sprawozdawczych.

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

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

INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI, PRZY CZYM INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA, WRAZ Z PRZEDSTAWIENIEM:

- A) INFORMACJI O PODMIOCIE, Z KTÓRYM ZOSTAŁA ZAWARTA TRANSAKCJA
- B) INFORMACJI O POWIĄZANIACH EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ Z PODMIOTEM BĘDĄCYM STRONĄ TRANSAKCJI
- C) INFORMACJI O PRZEDMIOCIE TRANSAKCJI
- D) ISTOTNYCH WARUNKÓW TRANSAKCJI, ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM WARUNKÓW FINANSOWYCH ORAZ WSKAZANIEM OKREŚLONYCH PRZEZ STRONY SPECYFICZNYCH WARUNKÓW, CHARAKTERYSTYCZNYCH DLA TEJ UMOWY, W SZCZEGÓLNOŚCI ODBIEGAJĄCYCH OD WARUNKÓW Powszechnie stosowanych dla danego typu umów
- E) INNYCH INFORMACJI DOTYCZĄCYCH TYCH TRANSAKCJI, JEŻELI SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA
- F) WSZELKICH ZMIAN TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, OPISANYCH W OSTATNIM SPRAWOZDANIU ROCZNYM, KTÓRE MOGŁY MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWEGO EMITENTA

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Spółka, jak również jednostki od niej zależne, nie zawierały istotnych transakcji z podmiotem powiązanym na warunkach innych niż rynkowe.

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

W I kwartale 2014 roku Emitent nie dokonywał zmiany w metodyce ustalania wartości godziwej posiadanych instrumentów finansowych. W badanym okresie żadne inne aktywa finansowe, niż te które są w obrocie publicznym, nie zostały ponownie wycenione.

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

W I kwartale 2014 roku Emitent nie dokonywał zmian w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych.

INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W I kwartale 2013 roku Emitent nie przeprowadził emisji lub wykupu nieudziałowych papierów wartościowych. Emitent prawidłowo reguluje zobowiązania związane z wyemitowanymi w poprzednich okresach obligacjami serii A i B.

W okresie którego dotyczy raport, nie nastąpiły żadne zmiany związane z kapitałem zakładowym Emitenta. Na dzień przekazania raportu kapitał zakładowy IndygoTech Minerals S.A. wynosi 2 215 540,15 PLN i dzieli się na 44 310 803 akcji, o wartości nominalnej 0,05 PLN każda akcja.

INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport Spółka nie deklarowała, ani też nie wypłacała dywidendy.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki Spółki.

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

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

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI, A W PRZYPADKU EMITENTA BĘDĄCEGO JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, KTÓRY NA PODSTAWIE OBOWIĄZUJĄCYCH PRZEPISÓW NIE MA OBOWIĄZKU LUB NIE MOŻE SPORZĄDZAĆ SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – RÓWNIEŻ WSKAZANIE PRZYCZYNY I PODSTAWY PRAWNEJ BRAKU KONSOLIDACJI

Zaprezentowana w IV kwartale 2013 roku przez IndygoTech Minerals S.A. strategia rozwoju na lata 2014-2016 spotkała się z bardzo dobrym przyjęciem inwestorów indywidualnych i instytucjonalnych. Jest to efekt kilkuletniej pracy Zarządu, pracowników oraz współpracowników Emitenta.

I kwartał 2014 był okresem, w którym Emitent zgodnie z planami uprościł organizację grupy, skupiając się tylko na rozwoju projektów związanych z branżą technologii ceramicznych.

Kluczowe projekty to: Baltic Ceramics Investments S.A. (realizująca projekt Baltic Ceramics S.A.), Industry Technologies S.A. oraz LZMO S.A.

Podmioty te tworzą wspólnie zaawansowane technologicznie przedsięwzięcia, wykorzystujące wysokie przemysłowe technologie ceramiczne niestosowane dotychczas w Polsce, oparte o własności intelektualne i cechujące się prognozowanym długoterminowym znacznym wzrostem popytu. Przeznaczenie tych technologii dla przemysłów: budowlanego, energii elektrycznej oraz wydobywczego w zakresie gazu i ropy naftowej czynią te projekty bardzo atrakcyjne ze względu na rozpowszechnienie stosowania tych produktów w przyszłości.

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

Spółka kontynuuje prace związane z projektem produkcji proppantów ceramicznych, niezbędnych w procesie szczelinowania hydraulicznego, stosowanego przy wydobywaniu gazu łupkowego.

11 kwietnia 2014 roku nastąpiło oficjalne wmurowanie kamienia węgielnego pod budowę zakładu produkcyjnego Baltic Ceramics S.A. Rozpoczęcie prac budowlanych jest zaplanowane na koniec II kwartału 2014 roku, a ich zakończenie oraz uruchomienie linii produkcyjnych planowane jest na II półrocze 2015 roku.

W I kwartale 2014 rozpoczęte zostały również procedury związane z publikacją zapytań ofertowych obejmujących budowę i wyposażenie zakładu produkcyjnego.

Baltic Ceramics S.A. w 2014 roku uzyskała również dwie nowe dotacje. W ramach projektu Demonstrator+ realizowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju projekt spółki związany realizacją prac badawczo-rozwojowych uzyskał dotację w wysokości ponad 7 mln zł. Natomiast w ramach działania 4.4. Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka realizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości spółka Baltic Ceramics S.A. otrzymała dotację w wysokości ponad 33 mln zł, z przeznaczeniem na budowę zakładu produkcyjnego proppantów ceramicznych.

LZMO S.A.

Spółka jest na etapie zdobywania i umacniania swojej pozycji rynkowej. W I kwartale 2014 roku Spółka prowadziła działania przygotowujące do rozpoczynającego się sezonu. Od początku 2014 roku obserwowany jest duży wzrost zainteresowania produktami spółki. Przełożyło się na prawie dwukrotny wzrost wartości uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży produktów, pomimo iż sezon budowlany jeszcze się nie rozpoczął w pełni.

Ponadto w I kwartale 2014 roku w fazę realizacji weszła jedna z umów eksportowych podpisanych przez LZMO S.A. pod koniec ubiegłego roku, co dodatkowo będzie miało pozytywny wpływ na skalę sprzedaży produktów spółki w 2014 roku.

W styczniu 2014 roku LZMO otrzymało informację że system kominowy Izostar Premium B, produkowany przez LZMO w technologii izostatycznego formowania, przeszedł z wynikiem pozytywnym pełen cykl badań w ramach certyfikacji W3G. Certyfikat W3G pozwoli Spółce rozszerzyć działalność o nowe rynki zbytu, w szczególności o rynek niemiecki i austriacki, na których spełnienie podwyższonych norm jest warunkiem podstawowym.

W kwietniu 2014 roku, Emitent uczestniczył w największych i najważniejszych targach budowlanych w krajach nadbałtyckich „Resta” w Wilnie. Produkty Spółki spotykały się z bardzo dużym zainteresowaniem ze strony zwiedzających. W efekcie po zakończeniu okresu którego dotyczy niniejszy raport, spółka LZMO podpisała umowę dystrybucyjną pozwalającą na eksport do krajów bałtyckich od 7 000 do 30 000 metrów bieżących produktów przez okres co najmniej 5 lat. Co ważne, w umowie tej założono minimalne gwarantowane wielkości dostaw.

Wszystkie powyższe działania pozwalają założyć, że spółka LZMO powinna utrzymać wysoką ubiegłoroczną dynamikę sprzedaży produktów a marka systemów kominowych „Izostar” będzie jedną z najlepiej rozpoznawalnych na rynku kominowym w Polsce i Europie.

Industry Technologies S.A.

W kwietniu 2014 roku nastąpiło uroczyste wmurowanie kamienia węgielnego pod budowę nowego zakładu produkcyjnego ceramicznych rur elektroizolacyjnych o mocach produkcyjnych wynoszących ok. 1 mln elementów rocznie. Uruchomienie zakładu planowane jest w II połowie 2015 roku. Dzięki powstaniu zakładu i wdrożeniu zaawansowanych rozwiązań technologiczno-produkcyjnych, do których wyłącznymi prawami dysponuje Industry Technologies, możliwe będzie wprowadzenie na rynek produktów, ceramicznych korpusów elektroizolacyjnych, (zwanych zamiennie izolatorami) o wyższych właściwościach jakościowych i użytkowych od dostępnych na rynku.

W I kwartale 2014 Industry Technologies S.A. rozpoczęła procedury związane z realizacją zapytań ofertowych dotyczące budowy hali produkcyjnej i wyposażenia linii technologicznej, wybrany już został m.in. generalny wykonawca budowy.

Ponadto w dniu stycznia 2014 europejskie i międzynarodowe zgłoszenia patentowe spółki zostały opublikowane w Biuletynie Urzędu Patentowego. Dzięki temu zabezpieczone zostały interesy spółki związane z ochroną nowej technologii produkcji.

W opinii Zarządu Emitenta decyzja o realizacji strategii budowy polskiej grupy przemysłowej wysokich technologii ceramicznych pod nazwą IndygoTech Minerals, związanych z produktami niezbędnymi przy pozyskiwaniu, wydobywaniu, produkcji i transporcie energii zapewni najwyższą stopę zwrotu Akcjonariuszom oraz pozwoli na wieloletni wzrost wartości przy ograniczonym ryzyku. Realizacja tak ambitnej strategii wymaga skupienia się właśnie na wyżej opisanych projektach.

Według stanu na dzień 31 marca 2014 roku, udziały IndygoTech Minerals S.A. w innych podmiotach gospodarczych kształtowały się następująco:

Udział IndygoTech Minerals S.A. w innych podmiotach na dzień 31 marca 2014 roku

Nazwa Spółki	Siedziba	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na ZW/WZ
Baltic Ceramics Investments S.A.	Warszawa	49,09%	49,09%
Industry Technologies S.A.	Lubsko	63,60%	63,37%
LZMO S.A.	Lubsko	41,65%	41,65%

Źródło: Dane Emitenta

WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI

W wyniku przyjęcia w IV kwartale ubiegłego roku strategii rozwoju IndygoTech Minerals S.A. na lata 2014-2016 zakładającej koncentrację na rozwoju trzech projektów realizowanych przez LZMO S.A., Baltic Ceramics Investments S.A., Industry Technologies S.A., Emitent zawiesił realizację pozostałych projektów inwestycyjnych,

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

W okresie objętym raportem Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na dany rok.

WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Według wiedzy Zarządu Spółki lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, na dzień 31 marca 2014 roku, jak również na dzień przekazania niniejszego raportu, przedstawia się następująco:

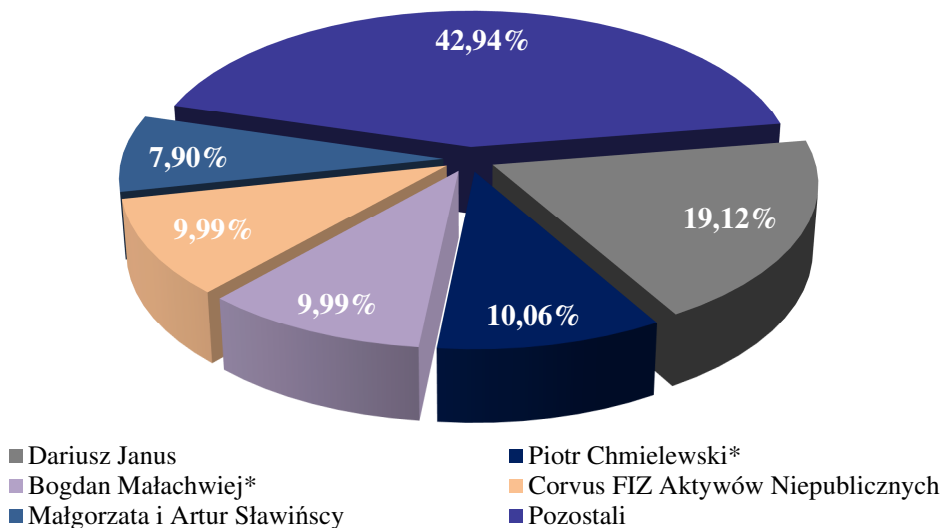
Akcjonariat Spółki na dzień 31 marca 2014 roku oraz na dzień przekazania raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Dariusz Janus	8 471 789	19,12%
Piotr Chmielewski*	4 459 662	10,06%
Bogdan Małachwiej*	4 426 553	9,99%
Corvus FIZ Aktywów Niepublicznych	4 427 000	9,99%
Małgorzata i Artur Sławińscy	3 500 010	7,90%
Pozostali	19 025 789	42,94%
Razem	44 310 803	100,00%

*) wraz z podmiotami zależnymi

Źródło: Dane Emitenta

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień 31 marca 2014 roku oraz na dzień przekazania raportu



Źródło: Dane Emitenta

Stan akcjonariatu na dzień przekazania ostatniego raportu okresowego za rok obrotowy 2013 roku, przedstawiał się następująco:

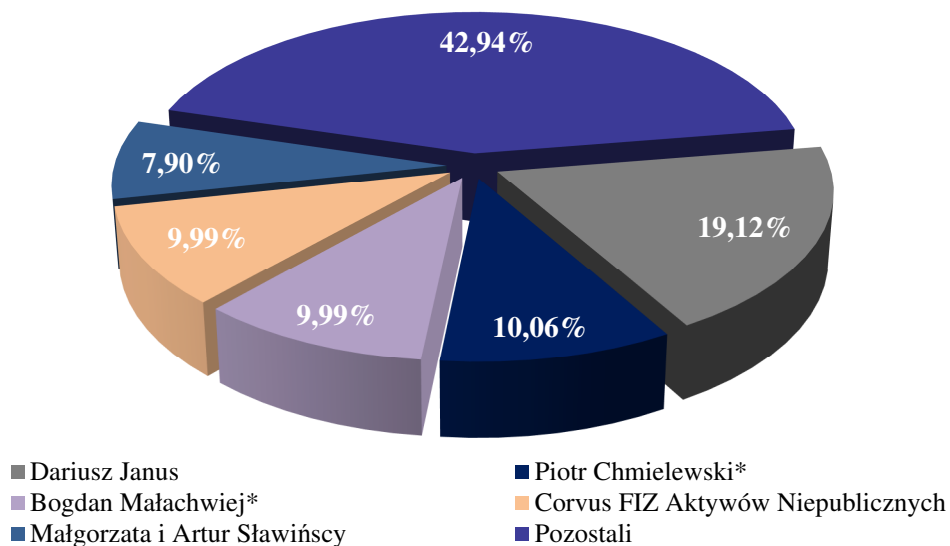
Akcjonariat Spółki na dzień 21 marca 2014 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Dariusz Janus	8 471 789	19,12%
Piotr Chmielewski*	4 459 662	10,06%
Bogdan Małachwiej*	4 426 553	9,99%
Corvus FIZ Aktywów Niepublicznych	4 427 000	9,99%
Małgorzata i Artur Sławińscy	3 500 010	7,90%
Pozostali	19 025 789	42,94%
Razem	44 310 803	100,00%

*) wraz z podmiotami zależnymi

Źródło: Dane Emitenta

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień 21 marca 2014 roku



Źródło: Dane Emitenta

ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Według wiedzy Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbą akcji Spółki:

- **osoby zarządzające**

Pan **Dariusz Janus** posiada 8 471 789 akcji IndygoTech Minerals S.A., co stanowi 19,12% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawnia do wykonywania 19,12% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Pan **Andrzej Krakówka** posiada 110 367 akcji IndygoTech Minerals S.A., co stanowi 0,25% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawnia do wykonywania 0,25% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

- **osoby nadzorujące**

Pan **Wojciech Kieliszczyk-Gorczyński** posiada 37 000 akcji IndygoTech Minerals S.A., co stanowi 0,08% udziału w kapitale zakładowym i uprawnia do wykonywania 0,08% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Pan **Wojciech Kieliszczyk-Gorczyński** wraz z osobami blisko związanymi posiadają łącznie 62 000 akcji Spółki stanowiących 0,14% w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z wiedzą Zarządu w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego za rok obrotowy 2013 roku nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające lub nadzorujące.

WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W I kwartale 2014 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie toczyły się i nie toczą postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani przed organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, których suma stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki, lub których łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Spółka, jak również jednostki od niej zależne, nie zawierały istotnych transakcji z podmiotem powiązanym na warunkach innych niż rynkowe.

INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka oraz jednostki zależne od niej nie udzieliły poręczeń kredytu, pożyczki i nie udzieliły gwarancji innym podmiotom gospodarczym, stanowiących co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

Emitent ocenia swoją sytuację kadrową, majątkową oraz finansową jako stabilną. Po zakończeniu okresu, którego dotyczy niniejszy raport Spółka nie dokonała istotnych inwestycji.

WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI FINANSOWE W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W perspektywie kolejnego kwartału wyniki finansowe Spółki będą wciąż uzależnione od na następujących czynników:

- postępu w realizacji projektów LZMO S.A., Baltic Ceramics Investments S.A. (Baltic Ceramics S.A.) oraz Industry Technologies S.A., które będą miały bezpośredni wpływ na wycenę akcji tych spółek,
- koniunktury na międzynarodowych rynkach finansowych, szczególnie walutowych, obligacji rządowych i giełdowych,
- dostępności oraz kosztów pozyskiwania obcych źródeł finansowania, które wpłyną na wielkość inwestycji realizowanych przez Emitenta oraz przez spółki portfelowe Emitenta.

W kolejnych kwartałach 2014 roku działania Emitenta koncentrować się będą na:

- bieżącej współpracy ze Baltic Ceramics Investments S.A., za pośrednictwem której realizowany jest projekt budowy zakładu produkcyjnego proppantów ceramicznych i aktywnym wspieraniu w procesie wykorzystania środków z dotacji unijnych,
- wspieraniu LZMO S.A. w procesie zwiększania skali sprzedaży produktów,
- wspieraniu Industry Technologies S.A. w działaniach związanych z budową zakładu produkcyjnego.

Zarząd Emitenta realizuje i będzie w najbliższych trzech latach realizował strategię przedstawioną na stronie internetowej Emitenta pod adresem www.indygotechminerals.com.

Równocześnie zachęcamy do odwiedzenia strony Emitenta i zapoznania się z raportami branżowymi dotyczącymi rynku kominowego oraz rynku proppantów ceramicznych.

Warszawa, 15 maja 2014 roku

.....

Dariusz JANUS

Prezes Zarządu IndygoTech Minerals S.A.

.....

Andrzej KRAKÓWKA

Wiceprezes Zarządu IndygoTech Minerals S.A.