

BROAD GATE S.A.



**ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ BROAD GATE S.A.
SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2012 – 31.12.2012**

Spis treści

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2012 r.	3
Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2012 r. - 31 grudnia 2012 r. (w. zł)	6
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. (w zł)	9
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. (w zł)	11

Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

A. Informacje ogólne	13
B. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej	14
C. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	15
C.1. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	15
C.2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	15
C.3. Inwestycje długoterminowe	16
C.4. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia	16
C.5. Zapasy	16
C.6. Inwestycje krótkoterminowe	16
C.7. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	16
D. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowych i wyceny	16

Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Wartość firmy i ujemna wartość firmy	17
Nota 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	17
Nota 3. Zmiany wartości środków trwałych	17
Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	18
Nota 5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostki środków trwałych.	18
Nota 6. Inwestycje długoterminowe	18
Nota 7. Zapasy	18
Nota 8. Podział należności krótkoterminowych	18
Nota 9. Odpisy aktualizujące wartość należności	19

Nota 10. Wiekowanie należności handlowych.....	19
Nota 11. Inwestycje krótkoterminowe.....	19
Nota 12. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych czynnych.....	19
Nota 13. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Spółki dominującej	20
Nota 14. Rezerwy na zobowiązania.....	20
Nota 15. Podział zobowiązań długoterminowych.....	20
Nota 16. Podział zobowiązań krótkoterminowych.....	20
Nota 17. Grupy zobowiązań zabezpieczonych	21
Nota 18. Zobowiązania warunkowe	21
Nota 19. Rozliczenia międzyokresowe	21
Nota 20. Podział przychodów netto	21
Nota 21. Informacja o kosztach.....	21
Nota 22. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.	22
Nota 23. Podatek dochodowy - część bieżąca.....	22
Nota 24. Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne.....	22
Nota 25. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do Przepływów Pieniężnych.....	22
Nota 26. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.....	23
Nota 27. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	23
Nota 28. Zdarzenia z lat ubiegłych	23
Nota 29. Działalność zaniechana	25
Nota30. Nakłady na nabycie niefinansowych aktywów trwałych.....	25
Nota 31. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.....	25
Nota 32. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe	25
Nota 33. Informacje o połączeniach jednostki powiązanej.....	25
Nota 34. Kontynuacja działalności	25
Nota 35. Zatrudnienie	25
Nota 36. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu.....	25
Nota 37. Informacje o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania	26
Nota 38. Transakcje z jednostkami powiązanymi	26
Nota 39. Pożyczki udzielone organom zarządzającym, nadzorującym.	26
Nota 40. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach	26

WYBRANE DANE FINANSOWE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.12.2012 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	31.12.2011 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2011 r.	31.12.2012 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	31.12.2011 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2011 r.
Przychody netto ze sprzedaży	25 352 265,20	35 142 494,44	6 074 435,79	8 488 268,94
Koszty działalności operacyjnej	23 344 970,69	33 240 809,94	5 593 485,41	8 028 938,73
Pozostałe przychody operacyjne	871 403,81	3 681 739,84	208 789,49	889 282,29
Pozostałe koszty operacyjne	870 487,47	3 487 112,16	208 569,93	842 272,19
Przychody finansowe	871 553,79	1 072 209,48	208 825,42	258 979,98
Koszty finansowe	907 428,82	910 895,15	217 421,13	220 016,34
Zysk/(strata) brutto	911 634,07	1 452 548,14	218 428,71	350 846,44
Zysk/(strata) netto	63 731,36	1 329 153,32	15 270,12	321 041,83
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	203 704,12	-1 296 968,89	48 807,77	-313 268,05
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12 004,59	-12 400 851,49	2 876,32	-2 995 284,32
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-674 943,63	14 071 782,20	-161 717,37	3 398 878,58
Aktywa trwałe	15 950 566,58	17 455 231,40	3 901 611,12	3 952 008,56
Aktywa obrotowe	12 402 650,25	15 861 110,41	3 033 767,98	3 591 086,40
Kapitały własne	14 510 943,14	14 179 818,45	3 549 469,97	3 210 428,01
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 842 273,69	19 136 523,36	3 385 909,13	4 332 666,94
Zobowiązania krótkoterminowe	11 649 443,38	17 249 770,91	2 849 528,74	3 905 490,61
Wartość księgowa kapitałów własnych na jedną akcję (w zł.)	3,68	3,60	0,90	0,81
Zysk (strata) <u>za okres</u> na jedną akcję (w zł.)	0,02	0,34	0,00	0,08
Średnia ważona liczba akcji na dzień bilansowy	3 941 715	3 941 715		

Zysk oraz wartość księgową na jedną akcję obliczono jako stosunek zysku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie. Średnia ta wynosiła 3 941 715 w okresach od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. oraz od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2011 r. przez Narodowy Bank Polski (4,4168 zł / EURO) oraz według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2012 r. przez Narodowy Bank Polski (4,0882 zł / EURO)
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego – odpowiednio 4,1401 zł / EURO na dzień 31.12.2011 roku oraz 4,1736 zł / EURO na dzień 31.12.2012 roku.

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2012 r.

Poz.	Nota	31.12.2011	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		17 455 231,40	15 950 566,58
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1	9 790 074,79	8 729 373,04
1. Wartość firmy - jednostki zależne		9 790 074,79	8 729 373,04
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3	3 339 206,75	2 949 264,02
1. Środki trwałe		3 339 206,75	2 949 264,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		24 827,40	23 797,80
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		3 294 210,65	2 838 430,35
d) środki transportu		0,00	69 440,87
e) inne środki trwałe		20 168,70	17 595,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	6	4 325 949,86	4 271 929,52
1. Nieruchomości		3 616 854,11	3 634 493,27
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	637 436,25
3. Długoterminowe aktywa finansowe		709 095,75	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		709 095,75	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		709 095,75	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

**Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe BROAD GATE S.A.
za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.**



B.	AKTYWA OBROTOWE		15 861 110,41	12 402 650,25
I.	Zapasy	7	4 214 856,55	1 518 333,75
1.	Materiały		686 203,85	63 877,50
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe		2 774 557,85	1 453 614,75
4.	Towary		754 094,85	841,50
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8	6 692 158,73	6 872 934,99
1.	Należności od jednostek powiązanych		320 000,00	230 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		320 000,00	230 000,00
-	do 12 miesięcy		320 000,00	230 000,00
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
	Należności od pozostałych jednostek		6 372 158,73	6 642 934,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 641 877,67	5 042 364,49
-	do 12 miesięcy		4 641 877,67	4 806 438,49
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	235 926,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		721 181,18	731 935,10
c)	inne		1 009 099,88	868 635,40
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11	4 690 648,83	4 011 381,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 645 375,63	3 999 791,76
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		27 904,30	26 747,10
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		27 904,30	26 747,10
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach		4 133 649,45	3 948 457,70
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		4 133 649,45	3 948 457,70
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		483 821,88	24 586,96
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		312 278,01	24 586,96
-	inne środki pieniężne		171 543,87	0,00
-	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		45 273,20	11 589,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	263 446,30	0,00
	AKTYWA RAZEM		33 316 341,81	28 353 216,83

**Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe BROAD GATE S.A.
za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.**



	Nota	31.12.2011	31.12.2012
A. Kapitał (fundusz) własny	13	14 179 818,45	14 510 943,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		394 171,50	394 171,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		11 533 058,50	13 686 598,41
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		-18 865,07	-75 535,53
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		942 300,20	441 977,39
IX. Zysk (strata) netto		1 329 153,32	63 731,36
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości		0,00	0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		19 136 523,36	13 842 273,69
I. Rezerwy na zobowiązania	14	0,00	16 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	16 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	15	1 858 848,15	2 176 830,31
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		1 858 848,15	2 176 830,31
a) kredyty i pożyczki		1 820 000,00	2 126 199,60
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	48 088,21
d) inne		38 848,15	2 542,50
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16	17 249 770,91	11 649 443,38
1. Wobec jednostek powiązanych		3 256 034,58	1 850 513,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		3 256 034,58	1 850 513,03
2. Wobec pozostałych jednostek		13 993 736,33	9 798 930,35
a) kredyty i pożyczki		2 161 234,22	1 674 739,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	21 352,66
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 149 576,21	7 023 638,40
- do 12 miesięcy		2 409 974,26	3 281 832,15
- powyżej 12 miesięcy		4 739 601,95	3 741 806,25
e) zaliczki otrzymane na dostawy		1 256 116,50	34 119,00
f) zobowiązania wekslowe		391 402,90	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		120 464,45	4 704,92
h) z tytułu wynagrodzeń		9 573,75	5 852,25
i) inne		2 905 368,30	1 034 523,45
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19	27 904,30	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		27 904,30	0,00
- długoterminowe		5 623,30	0,00
- krótkoterminowe		22 281,00	0,00
RAZEM PASYWA		33 316 341,81	28 353 216,83

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2012 r. - 31 grudnia 2012 r. (w. zł)

Poz.	Nota	31.12.2011	31.12.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20	35 142 494,44	25 352 265,20
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług		20 927 508,90	17 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. wart. dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 281 167,11	0,00
III. Koszty wytworzenia świadczeń na wł. potrzeby jedn.		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.		12 933 818,43	25 335 265,20
B. Koszty działalności operacyjnej	21	33 240 809,94	23 344 970,69
I. Amortyzacja		411 173,97	214 310,73
II. Zużycie materiałów i energii		1 359 038,32	178 853,88
III. Usługi obce		1 950 481,05	411 939,81
IV. Podatki i opłaty, w tym; - podatek akcyzowy		178 745,78 0,00	23 828,40 0,00
V. Wynagrodzenia		259 668,39	95 639,39
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		81 499,86	25 422,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		61 353,23	64 820,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		28 938 849,33	22 330 155,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 901 684,50	2 007 294,51
D. Pozostałe przychody operacyjne		3 681 739,84	871 403,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		3 681 739,84	871 403,81
E. Pozostałe koszty operacyjne		3 487 112,16	870 487,47
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		3 487 112,16	870 487,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 096 312,18	2 008 210,85
G. Przychody finansowe		1 072 209,48	871 553,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		727 878,03 0,00	871 553,79 0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		344 331,45	0,00
H. Koszty finansowe		910 895,15	907 428,82
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		910 895,15 0,00	535 082,19 174 250,89
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	372 346,63
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		11 864,32	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)		2 269 490,82	1 972 335,82
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy		816 942,68	1 060 701,75
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		816 942,68	1 060 701,75

II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) brutto	1 452 548,14	911 634,07
P.	Podatek dochodowy	22 123 394,82	847 902,71
Q.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (O-P-Q +/- R)	1 329 153,32	63 731,36

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. (w zł)

	31.12.2011	31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 216 877,25	14 179 818,45
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 216 877,25	14 179 818,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	256 780,00	394 171,50
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	137 391,50	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	137 391,50	0,00
- utworzenie akcji (z tyt. zmiany formy prawnej)	137 391,50	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	394 171,50	394 171,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (Akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (Akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	998 585,00	11 533 058,50
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 534 473,50	2 153 539,91
a) zwiększenie (z tytułu)	10 534 473,50	2 153 539,91
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	10 534 473,50	0,00
- podział wyniku z lat ubiegłych	0,00	2 153 539,91
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 533 058,50	13 686 598,41
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia równowartości akcji własnych na kapitał podstawowy	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-18 865,07	-75 535,53
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-59 980,88	942 300,20
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	942 300,20
- korekty błędów	0,00	323 308,20
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 265 608,40
a) zwiększenie	1 002 281,08	0,00
b) zmniejszenie	59 980,88	823 631,01

8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	942 300,20	441 977,39
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z pokrycia z zysku roku ubiegłego	0,00	0,00
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	942 300,20	441 977,39
9.	wynik netto	1 329 153,32	63 731,36
a)	Zysk netto	1 463 138,67	300 877,34
b)	Strata netto	-133 985,35	-237 145,98
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 179 818,45	14 510 943,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. (w zł)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / Strata netto	1 329 153,32	63 731,36
II. Korekty razem	-2 626 122,21	139 972,75
1. Zysk (strata) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	411 173,97	214 310,73
4. Odpisy wartości firmy	816 942,68	1 060 701,75
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	412,27	367 178,75
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	75 276,61	-774 900,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 975,50	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	16 000,00
10. Zmiana stanu zapasów	-3 524 083,28	2 342 383,40
11. Zmiana stanu należności	1 878 456,92	-174 055,66
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 926 168,62	-2 846 653,64
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-229 500,69	0,00
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-132 607,57	-64 992,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 296 968,89	203 704,12
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 269 830,20	29 643,75
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	11 926,50	29 108,25
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	11 926,50	29 108,25
- zbycie aktywów finansowych	11 926,50	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	29 108,25
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 257 903,70	535,50
II. Wydatki	14 670 681,69	17 639,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	354 335,30	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	466 854,11	17 639,16
3. Na aktywa finansowe, w tym:	10 576 038,68	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	10 576 038,68	0,00
- nabycie aktywów finansowych	10 576 038,68	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	3 273 453,60	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 400 851,49	12 004,59

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	20 576 442,02	770 725,85
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 671 865,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	9 904 577,02	88 011,75
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	682 714,10
II. Wydatki	6 504 659,82	1 445 669,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 156 787,12	1 116 682,35
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	11 860,13
8. Odsetki	151 091,08	317 127,00
9. Inne wydatki finansowe	196 781,62	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 071 782,20	-674 943,63
D. Przepływy pieniężne netto razem	373 961,82	-459 234,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	373 961,82	-459 234,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	109 860,06	483 821,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	483 821,88	24 586,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

A. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Broad Gate S.A. („Grupa”) składa się ze Spółki Broad Gate S.A. („Jednostka Dominująca”) i dwóch spółek zależnych: Fesenko TOB oraz RusOil OOO. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończonych dnia 31 grudnia 2011 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym dla wszystkich spółek Grupy.

Jednostka dominująca prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym z dnia 29 kwietnia 2010 roku, w drodze przekształcenia Spółki Broad Gate Sp. z o. o. w spółkę akcyjną (Rep. A nr 4615/2010).

Jednostka dominująca jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000360044. Spółce nadano numer statystyczny REGON 141003673.

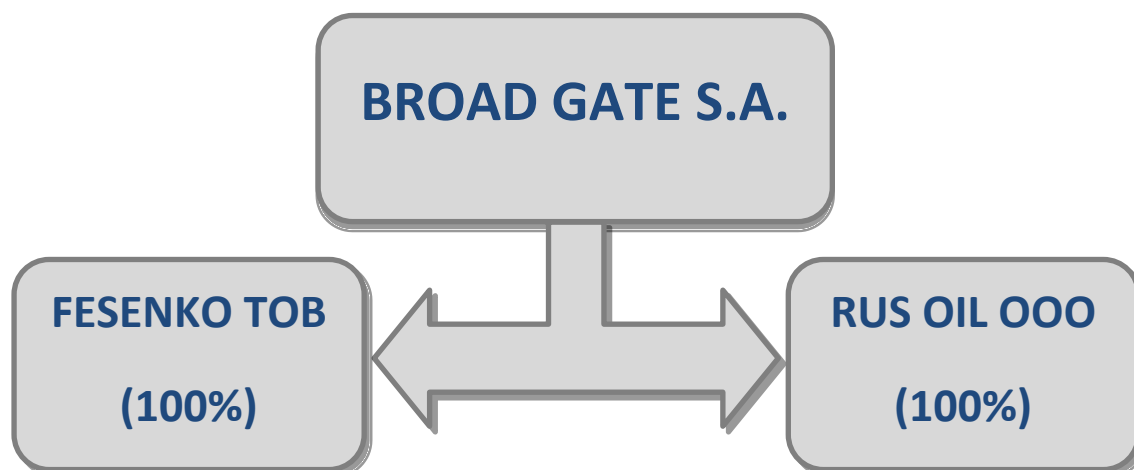
Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 701-00-86-515

Siedziba spółki znajduje się w Warszawie (02-017) przy ul. Al. Jerozolimskie 123a.

Podstawowym przedmiotem działalności Broad Gate S.A. według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest (4671Z) – sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

Na dzień 31.12.2012 r. w skład Grupy wchodzi następujące spółki zależne:



Nazwa jednostki	Forma prawna	Siedziba	Udział Emitenta w kapitale zakładowym	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów na ZW
Fesenko TOB	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (prawa ukraińskiego)	Wasyczewo (Ukraina), ul. Przemysłowa 19	100%	100%
Rus Oil OOO	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (prawa rosyjskiego)	Moskwa (Rosja), ul. Smolna 10	100%	100%

Udział w aktywach netto odpowiada udziałowi, jaki jednostka dominująca posiada w spółkach zależnych po uwzględnieniu faktu nabycia przez spółki zależne akcji własnych. Udział ten odpowiada także faktycznemu udziałowi w ilości głosów.

Przedmiot działalności jednostek zależnych został przedstawiony poniżej:

FESENKO TOB - spółka jest w 100% własnością Broad Gate S.A. Spółka Fesenko TOB z siedzibą w Wasyczewie (Ukraina) jest właścicielem rafinerii na terenie Ukrainy.

RUSOIL OOO - spółka jest w 100% własnością Broad Gate S.A. Spółka RusOil OOO z siedzibą w Moskwie (Rosja) jest właścicielem blendowni oraz magazynu pozwalającego na przechowywanie do 2.000 ton paliw ciekłych. Podstawowym profilem jej działalności jest sprzedaż paliw do stacji benzynowych w okręgu moskiewskim.

B. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu i Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodził:

Zarząd:

- Piotr Paweł Jeleniewski – Prezes Zarządu,

W dniu 04.04.2013 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, że w dniu 04 kwietnia 2013 r. wpłynęła do Spółki rezygnacja z funkcji Członka Zarządu Spółki Pana Aleca Fesenko.

Rada Nadzorcza:

- Adam Osiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Osiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Gustaw Groth - Członek Rady Nadzorczej,
- Leszek Wiśniewski - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 25.03.2013 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, że w dniu 25 marca 2013r., wpłynęła do Spółki rezygnacja z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, Pana Piotra Wiśniewskiego. Pan Piotr Wiśniewski złożył rezygnację ze skutkiem na dzień 22 marca 2013r. Rada Nadzorcza w związku z rezygnacją złożoną przez Pana Piotra Wiśniewskiego - stosownie do postanowień §21 ust. 4 Statutu, podjęła bezzwłocznie wszelkie czynności związane z dokooptowaniem brakującego członka Rady.

C. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządza się, stosując dla wszystkich objętych nim jednostek zależnych jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz jednakowe zasady sporządzenia sprawozdań finansowych, pakietów konsolidacyjnych zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości przyjętymi przez jednostkę dominującą.

Zasady jednostki dominującej przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

C.1. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli.
- Wartość firmy amortyzuje się liniowo. Ze względu na strategię spółki dominującej planującej rozbudowę grupy kapitałowej, oraz planem długoletniej współpracy spółki dominującej ze spółkami zależnymi, amortyzację rozłożono na okres 10 lat.
- Wyłączeniu podlegają również w całości:
 - wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją,
 - przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją,
 - zyski i straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji,
 - dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom, objętych konsolidacją.
- Grupa może nie dokonywać wyłączeń jeżeli w grupie wystąpiła sprzedaż aktywów trwałych, zapasów pod warunkiem, że na sprzedaży spółka, nie generowała zysku lub marża była nieznaczna.

C.2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.
- Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.
- Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych).

- Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco:
 - Urządzenia techniczne i maszyny oraz inne środki trwałe 10-50%
 - Środki transportu 20%

C.3. Inwestycje długoterminowe

- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane utratą ich wartości.

C.4. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).
- Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.
- Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są na moment bilansowy według kursu średniego ogłoszonego na 31.12.2012 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela 252/A/NBP/2012, który wynosi 1 Euro = 4,0882 zł, 1 USD = 3,0996 zł, 1 RUB = 0,1017, 1 UAH = 0,3825 a na 31.12.2011 rok według tabeli 252/A/NBP/2011, który wynosi 1 Euro = 4,4168zł, 1 USD = 3,4174zł, 1 RUB = 0,1061, 1 UAH = 0,4255.

C.5. Zapasy

- Zapasy są wykazywane w wartości netto.
- Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.
- Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników majątkowych, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć.

C.6. Inwestycje krótkoterminowe

- Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej.

C.7. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
- Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są na moment bilansowy według kursu średniego ogłoszonego na 31.12.2012 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela 252/A/NBP/2012, który wynosi 1 Euro = 4,0882 zł, 1 USD = 3,0996 zł, 1 RUB = 0,1017, 1 UAH = 0,3825 a na 31.12.2011 rok według tabeli 252/A/NBP/2011, który wynosi 1 Euro = 4,4168zł, 1 USD = 3,4174zł, 1 RUB = 0,1061, 1 UAH = 0,4255.

D. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowych i wyceny

W roku obrotowym nie miały miejsca zmiany metod księgowości i wyceny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Wartość firmy z konsolidacji oraz ujemna wartość firmy z konsolidacji zostały obliczone jako różnica pomiędzy ceną nabycia udziałów w jednostkach zależnych a przypadającą na dzień nabyte udziały wartością godziwą aktywów netto wg przyjętej metody konsolidacji wartość firmy i ujemna wartość firmy powstają wyłącznie w momencie uzyskania kontroli.

	31.12.2011	31.12.2012
Stan na początek okresu	7 947 827,67	9 790 074,79
a) zwiększenia z tyt. nabycia kontroli	2 659 189,80	0,00
b) zmniejszenia:	-816 942,68	-1 060 701,75
- amortyzacja	-816 942,68	-1 060 701,75
Stan na koniec okresu	9 790 074,79	8 729 373,04

Nota 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie wykazywała gruntów użytkowanych wieczystość.

Nota 3. Zmiany wartości środków trwałych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
WARTOŚĆ BRUTTO			
I.	Środki trwałe, w tym	3 744 002,76	3 377 994,95
1.	Grunty	24 827,40	23 797,80
2.	budynki i budowle	0,00	0,00
3.	urządzenia techniczne i maszyny	3 691 306,66	3 245 027,45
4.	środki transportu	0,00	81 301,00
5.	inne środki trwałe	27 868,70	27 868,70
II.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	Razem wartość brutto	3 744 002,76	3 377 994,95
UMORZENIE			
I.	Środki trwałe, w tym	404 796,01	428 730,93
1.	Grunty	0,00	0,00
2.	budynki i budowle	0,00	0,00
3.	urządzenia techniczne i maszyny	397 096,01	406 597,10
4.	środki transportu	0,00	11 860,13
5.	inne środki trwałe	7 700,00	10 273,70
II.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	Razem wartość brutto	404 796,01	428 730,93

WARTOŚĆ NETTO		
I. Środki trwałe, w tym	3 339 206,75	2 949 264,02
1. Grunty	24 827,40	23 797,80
2. budynki i budowle	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	3 294 210,65	2 838 430,35
4. środki transportu	0,00	69 440,87
5. inne środki trwałe	20 168,70	17 595,00
II. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Razem wartość netto	3 339 206,75	2 949 264,02

Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W bieżącym i poprzednim roku spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących na wartość środków trwałych.

Nota 5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych.

Nie dotyczy.

Nota 6. Inwestycje długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1.	Nieruchomości	3 616 854,11	3 634 493,27
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	637 436,25
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	709 095,75	0,00
	Razem	4 325 949,86	4 271 929,52

Zaprezentowaną nieruchomość stanowi zakupiona przez Broad Gate S.A. w roku 2011 nieruchomość w postaci lokalu mieszkalnego w Warszawie, przy ulicy Sztormowej 3.

Nota 7. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota 31.12.2011	Kwota 31.12.2012
1.	Materiały	686 203,85	63 877,50
2.	Produkty gotowe	2 774 557,85	1 453 614,75
3.	Towary	754 094,85	841,50
	Razem	4 214 856,55	1 518 333,75

Nota 7.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W bieżącym i poprzednim roku spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 8. Podział należności krótkoterminowych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
	Należności krótkoterminowe	6 692 158,73	6 872 934,99
1.	Należności od jednostek powiązanych	320 000,00	230 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	6 372 158,73	6 642 934,99
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 641 877,67	5 042 364,49
	- do 12 miesięcy	4 641 877,67	4 806 438,49
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	235 926,00
	b) z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń	721 181,18	731 935,10
	c) inne	1 009 099,88	868 635,40

Nota 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

W bieżącym i poprzednim roku spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących na wartość należności.

Nota 10. Wiekowanie należności handlowych

Wyszczególnienie	Bieżące	Przeterminowane			
		1 - 3 m-cy	3 – 6 m-cy	6 – 12 m-cy	>12 m-cy
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	3 570 690,73	81 564,10	348 762,12	509 892,07	531 455,47
RAZEM	3 570 690,73	81 564,10	348 762,12	509 892,07	761 455,47

Nota 11. Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
Inwestycje krótkoterminowe		4 690 648,83	4 011 381,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 645 375,63	3 999 791,76
	a) w jednostkach zależnych	27 904,30	26 747,10
	- udzielone pożyczki	27 904,30	26 747,10
	b) w pozostałych jednostkach	4 133 649,45	3 948 457,70
	- udzielone pożyczki	4 133 649,45	3 948 457,70
	c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	483 821,88	24 586,96
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	312 278,01	24 586,96
	- inne środki pieniężne	171 543,87	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	45 273,20	11 589,75

Na udzielone pożyczki wg stanu na dzień 31.12.2012 roku w kwocie 3 948 457,70 składa się udzielona przez Jednostkę Dominującą pożyczka Spółce Fairstock Enterprise w kwocie 1 000 000 USD plus naliczone odsetki na dzień 31.12.2012.

Nota 12. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych czynnych

L.p.	Tytuł	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		263 446,30	0,00
RAZEM		263 446,30	0,00

Nota 13. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Spółki dominującej

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Spółki dominującej przedstawiała się następująco:

Seria/emisja	Akcje	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Cena akcji w PLN	Wartość nominalna w złotych
A	zwykłe	Nieuprzywilejowane	2 567 800	0,10	256 780,00
B	zwykłe	Nieuprzywilejowane	285 310	0,10	28 531,00
C	zwykłe	Nieuprzywilejowane	580 000	0,10	58 000,00
D	zwykłe	Nieuprzywilejowane	508 605	0,10	50 860,50
RAZEM			3 941 715		394 171,50

L.p.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	udział w %
1.	EGI Limited	1 308 599	130 859,90	33,19%
2.	W Investments Limited	748 925	74 892,50	19,00%
3.	FairStock Capital Limited	580 000	58 000,00	14,71%
4.	Paweł Szaciło	385 170	38 517,00	9,77%
5.	Pozostali	919 021	91 902,10	23,33%
RAZEM		3 941 715	394 171,50	100%

Nota 14. Rezerwy na zobowiązania

Utworzone na dzień bilansowy krótkoterminowe rezerwy w kwocie 16.000,00 złotych zostały utworzone na poczet kosztów badania sprawozdań finansowych oraz pozostałych kosztów księgowych.

Nota 15. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Typ zobowiązania	31.12.2011	31.12.2012
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 858 848,15	2 176 830,31
	- kredyty i pożyczki	1 820 000,00	2 126 199,60
	- pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	48 088,21
	- inne	38 848,15	2 542,50
Razem		1 858 848,15	2 176 830,31

Na dzień 31.12.2012 roku na zobowiązania długoterminowe składał się przede wszystkim długoterminowy (10 lat) kredyt inwestycyjny zaciągnięty przez jednostkę dominującą w Alior Bank S.A. przeznaczony na zakup nieruchomości.

Nota 16. Podział zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Tytuł	31.12.2011	31.12.2012
Zobowiązania krótkoterminowe		17 249 770,91	11 649 443,38
1.	Wobec jednostek powiązanych	3 256 034,58	1 850 513,03
	a) inne	3 256 034,58	1 850 513,03
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 993 736,33	9 798 930,35
	a) kredyty i pożyczki	2 161 234,22	1 674 739,67
	b) inne zobowiązania finansowe	0,00	21 352,66
	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 149 576,21	7 023 638,40
	- do 12 miesięcy	2 409 974,26	3 281 832,15

Informacja dodatkowa stanowi integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- powyżej 12 miesięcy	4 739 601,95	3 741 806,25
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	120 464,45	4 704,92
d) zaliczki na dostawy	1 256 116,50	34 119,00
e) zobowiązania wekslowe	391 402,90	0,00
f) z tytułu wynagrodzeń	9 573,75	5 852,25
g) inne	2 905 368,30	1 034 523,45
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00

Nota 17. Grupy zobowiązań zabezpieczonych

Nie dotyczy.

Nota 18. Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupa nie wykazywała żadnych zobowiązań warunkowych.

Nota 19. Rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	31.12.2011	31.12.2012
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	0,00	27 904,30
Zwiększenia, z tytułu:	27 904,30	0,00
- koszty roku 2011	27 904,30	0,00
Zmniejszenia	0,00	27 904,30
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	27 904,30	0,00

Nota 20. Podział przychodów netto

L.p.	Tytuł	za okres 01.01. - 31.12.2011	za okres 01.01. - 31.12.2012
1.	Przychody ze sprzedaży usług	26 955 901,02	17 000,00
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12 933 818,43	25 335 265,20
3.	Zmiana stanu produktów	1 281 167,11	0,00
	Razem	41 170 886,56	25 352 265,20
	wyłączenia konsolidacyjne	-2 485 937,37	0,00
	Razem	38 684 949,20	25 352 265,20

Nota 21. Informacja o kosztach

Lp.	Wyszczególnienie	za okres 01.01. - 31.12.2011	za okres 01.01. - 31.12.2012
1.	Amortyzacja	411 173,97	214 310,73
2.	Zużycie materiałów i energii	1 359 038,32	178 853,88
3.	Usługi obce	1 950 481,05	411 939,81
4.	Podatki i opłaty	178 745,78	23 828,40
5.	Wynagrodzenia	259 668,39	95 639,39
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 499,86	25 422,38
7.	Pozostałe koszty	173 663,00	64 820,39
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 199 663,08	22 330 155,71
	Razem	35 613 933,46	23 344 970,69
	Wyłączenia konsolidacyjne	-2 373 123,52	0,00
	Razem	33 240 809,94	23 344 970,69

Nota 22. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania	
I. Przychody ogółem	27 095 222,80
1. Zmiana stanu produktów (-/+)	0,00
2. Korekta podatkowa przychodów	-276 697,91
a) zwiększenia przychodów podatkowych	592 913,00
b) zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	869 610,91
II Przychody podatkowe	26 818 524,89
III Koszty ogółem	25 122 886,98
1. Zmiana stanu produktów (-/+)	0,00
2. Korekty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3. Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-391 234,13
a) zwiększenia kosztów podatkowych	41 730,20
b) zmniejszenia kosztów podatkowych	432 964,33
IV. Koszty podatkowe	24 731 652,85
V. Dochód / Strata	2 086 872,04
VI. Dochody (przychody) wolne i odliczone od podstawy opodatkowania	0,00
VII. Kwoty zwiększające/zmniejszające podstawę opodatkowania	0,00
VIII. Podstawa opodatkowania	2 086 872,04
IX. Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	847 902,71
X. Należny podatek dochodowy za rok obrotowy	847 902,71

Nota 23. Podatek dochodowy

Lp.	Spółka	Wynik brutto	Podatek dochodowy bieżący	Podatek dochodowy odroczony	Podatek dochodowy razem
1.	Broad Gate S.A.	310 865,76	80 826,00	0,00	80 826,00
2.	Fesenko TOB	1 626 650,56	761 030,21	0,00	761 030,21
3.	Rus Oil OOO	34 819,50	6 046,50	0,00	6 046,50
		1 972 335,82	847 902,71	0,00	847 902,71
	wpływ korekt konsolidacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM w sprawozdaniu skonsolidowanym	1 972 335,82	847 902,71	0,00	847 902,71

Nota 24. Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym w Grupie nie wystąpiły koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby własne.

Nota 25. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do Przepływów Pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych Grupy Kapitałowej:

Wyszczególnienie	Broad Gate	Fesenko	RusOil	Razem
Środki pieniężne w kasie	13 428,34	0,00	0,00	13 428,34
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	1 836,00	6 203,70	8 039,70
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek walutowy	3 118,92	0,00	0,00	3 118,92
			Razem	24 586,96

W sprawozdaniu za 2012 rok dokonano zmiany prezentacji zaprezentowanych omyłkowo w sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2011 wydatków na aktywa finansowe w jednostkach wycenianych metodą praw własności do pozycji wydatków na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach.

Nota 26. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych

W danych porównawczych zaprezentowano informacje odnoszące się do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

Nota 27. Zdarzenia po dniu bilansowym

- w dniu 25 marca 2013r., wpłynęła do Spółki rezygnacja z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki Pana Piotra Wiśniewskiego. Pan Piotr Wiśniewski złożył rezygnację ze skutkiem na dzień 22 marca 2013 r. Rada Nadzorcza w związku z rezygnacją złożoną przez Pana Piotra Wiśniewskiego - stosownie do postanowień § 21 ust. 4 Statutu, podjęła bezzwłocznie wszelkie czynności związane z dokooptowaniem brakującego członka Rady,
- w dniu 04 kwietnia 2013r., wpłynęła do Spółki rezygnacja z funkcji Członka Zarządu Spółki Pana Aleca Fesenko. Pan Alec Fesenko złożył rezygnację z dniem 03 kwietnia 2013r., bez podania powodów złożonej rezygnacji,
- w dniu 4 kwietnia 2013 roku Zarząd Emitenta Broad Gate S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował o otrzymaniu w dniu 04.04.2013r., zawiadomienia od akcjonariusza Emitenta. W wykonaniu obowiązku określonego w art. 69 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej akcjonariusz Emitenta - spółka „W Investments Limited” z siedzibą w Republice Cypryjskiej poinformowała, iż w dniu 29 marca 2013 roku na podstawie umowy sprzedaży dokonała zbycia łącznie 1 308 599 akcji zwykłych na okaziciela spółki Broad Gate S.A. Przed dokonaniem transakcji spółka posiadała 2 057 524 akcji Emitenta, reprezentujących 52,19 % kapitału zakładowego Emitenta oraz uprawniających do 52,19 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po dokonaniu transakcji spółka posiada 748 925 akcji Emitenta, reprezentujących 18,99% kapitału zakładowego Emitenta oraz uprawniających do 18,99% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- Na podstawie art. 70 pkt. 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Zarząd Emitenta Broad Gate S.A. poinformował o otrzymaniu w dniu 05 kwietnia 2013 roku zawiadomienia od Pana Piotra Wiśniewskiego o pośrednim przekroczeniu progu 15% ogólnej liczby głosów na WZ Emitenta. W wykonaniu obowiązku określonego w art. 69a pkt. 1 ppkt. 3 ustawy o ofercie publicznej Piotr Wiśniewski oświadczył, iż posiada status podmiotu dominującego wobec spółki pod firmą „W Investments Holdings Limited” z siedzibą w Republice Cypryjskiej, z uwagi na fakt, iż posiada 100% udziałów „W Investments Holdings Limited”, a także pełni funkcję członka zarządu „W Investments Holdings Limited”. W dniu 5 kwietnia 2013 roku „W Investments Holdings Limited”, uzyskała status podmiotu dominującego w rozumieniu art. 4 ust. 14 lit. c) ustawy o ofercie, wobec spółki pod firmą „Internet Group Spółka Akcyjna” z siedzibą w Warszawie. Uzyskanie przez „W Investments Holdings Limited” statusu podmiotu dominującego wobec „Internet Group Spółka Akcyjna” nastąpiło w dniu 5 kwietnia 2013 roku, w związku z powołaniem Małgorzaty Walczak - wiceprezesa zarządu „Internet Group Spółka Akcyjna” do pełnienia funkcji członka zarządu „W Investments Holdings Limited”. Na dzień zawiadomienia Pan Wiśniewski i Pani Walczak są członkami zarządu „W Investments Holdings Limited”. „Internet Group Spółka Akcyjna” jest podmiotem dominującym wobec spółki W Investments Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, posiadającym 93,33% głosów na Walnym Zgromadzeniu „W Investments Spółka Akcyjna”. „W Investments Spółka Akcyjna” jest podmiotem dominującym wobec spółki pod firmą „W Investments Limited” z siedzibą w Republice Cypryjskiej, posiadającym 100% udziałów „W Investments Limited”. Za pośrednictwem „W Investments Limited” Piotr Wiśniewski posiada

748 925 akcji Emitenta, reprezentujących 18,99% kapitału zakładowego Emitenta oraz uprawniających do 18,99% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed uzyskaniem przez „W Investments Limited” statusu podmiotu dominującego wobec „Internet Group Spółka Akcyjna” Pan Piotr Wiśniewski nie posiadał akcji Spółki. Ponadto Pan Wiśniewski poinformował, iż nie wyklucza, w celach inwestycyjnych, możliwości dalszego zwiększania lub zmniejszania udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce w okresie 12 miesięcy od dnia złożenia niniejszego zawiadomienia. Pan Wiśniewski poinformował, iż „W Investments Limited” jest jedynym podmiotem pośrednio zależnym od niego, który posiada akcje Emitenta. Pan Wiśniewski oświadczył w zawiadomieniu, że nie występują osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c ustawy o ofercie,

- Na podstawie art. 70 pkt. 1 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Zarząd Emitenta Broad Gate S.A. poinformował o otrzymaniu w dniu 09.04.2013 r., zawiadomienia od akcjonariusza Emitenta. W wykonaniu obowiązku określonego w art. 69 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej akcjonariusz Emitenta - spółka EGI Limited z siedzibą w Republice Cypryjskiej poinformowała, iż w dniu 29 marca 2013 roku na podstawie umowy sprzedaży nabyła łącznie 1 308 599 akcji zwykłych na okaziciela spółki Broad Gate S.A. Po dokonaniu transakcji spółka posiada 1 308 599 akcji Emitenta, reprezentujących 33,19% kapitału zakładowego Emitenta oraz uprawniających do 33,19% głosów na Walnym Zgromadzeniu Broad Gate S.A. Przed dokonaniem transakcji spółka nie posiadała akcji Emitenta, ani prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu Broad Gate S.A. Ponadto akcjonariusz oświadczył, iż brak jest podmiotów zależnych od EGI Limited posiadających akcje Spółki, a także nie występują osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie. Jednocześnie EGI Limited poinformowała, iż nie wyklucza możliwości dalszego zwiększania lub zmniejszania udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce w okresie 12 miesięcy,
- W dniu 30 kwietnia 2013 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż nie będzie sporządzał i przekazywał do publicznej wiadomości skonsolidowanych raportów okresowych począwszy od I kwartału 2013 r. W odniesieniu do spółki zależnej Fesenko TOB odstępnie od konsolidacji podyktowane jest ziszczeniem się przesłanek określonych w art. 57 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., (zwanej dalej Ustawą). Z uwagi na rezygnację złożoną przez Członka Zarządu Emitenta, pana Alca Fesenko, a także w związku z aktualną sytuacją gospodarczą na terenie Ukrainy, występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką zależną, które wyłączają zarządzanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto. W odniesieniu do spółki zależnej RusOil OOO odstępnie od konsolidacji związane jest z wystąpieniem przesłanek określonych w art. 58 ust. 1 Ustawy (dane finansowe RusOil OOO są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta). Emitent zwraca uwagę, iż na dzień bilansowy roku obrotowego 2012 łączne dane Emitenta jako jednostki dominującej, oraz dane podmiotów zależnych, bez dokonania wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 ust. 2 i 6 Ustawy, nie spełniają warunków do przeprowadzenia konsolidacji określonych w art. 56 ust. 1 i 2 Ustawy. Jednocześnie Zarząd poinformował, iż podejmując decyzję o zaprzestaniu publikacji skonsolidowanych raportów okresowych, kierował się również wyłączeniami z obowiązku konsolidacji wyników jednostek zależnych, które to wyłączenia zachodzą w sytuacji, gdy prawidłowe i kompletne objęcie jednostek konsolidacją wiąże się z niewspółmiernie wysokimi kosztami pozyskania informacji, uniemożliwiającymi spełnienie ustawowych wymagań związanych ze sporządzeniem, a następnie ze zbadaniem i opublikowaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Ponadto w związku ze zmieniającą się strategią inwestycyjną Spółki oraz niezależnymi od Emitenta zewnętrznymi uwarunkowaniami gospodarczymi, w jakich funkcjonują spółki zależne, Zarząd Broad Gate S.A., dopuszcza możliwość wyjścia z inwestycji w spółki zależne do końca III kwartału 2013 roku, pod warunkiem uzyskania odpowiedniej stopy zwrotu z inwestycji.

Nota 28. Zdarzenia z lat ubiegłych

Nie dotyczy

Nota 29. Działalność zaniechana

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupa nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności.

Nota30. Nakłady na nabycie niefinansowych aktywów trwałych

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupa poniosła łączne nakłady na nabycie niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 81 301,00 zł.

Nota 31. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

Nota 32. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym nie wystąpiły zyski/straty nadzwyczajne.

Nota 33. Informacje o połączeniach jednostki powiązanej

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym nie wystąpiły w Grupie żadne połączenia.

Nota 34. Kontynuacja działalności

W ocenie Zarządu nie występują istotne czynniki niepewności w zakresie możliwości kontynuowania działalności przez Grupę.

Nota 35. Zatrudnienie

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Stan na 31.12.2011</i>	<i>Stan na 31.12.2012</i>
1.	Broad Gate S.A.	1	1
2.	FESENKO TOB	20	25
3.	Rus OIL OOO	0	4
Razem		21	30

Nota 36. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu

<i>z tytułu:</i>	<i>Kwota netto</i>
Wynagrodzenie członków Zarządu w 2012	0,00
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej w 2012	0,00
Pozostałe rozrachunki z Zarządem	96 000,00

Nota 37. Informacje o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

<i>Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy</i>	<i>01.01.2011 - 31.12.2011</i>	<i>01.01.2012 - 31.12.2012</i>
- za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	12 000,00	10 000,00
- za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego		
- za pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	12 000,00	10 000,00

Nota 38. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym nie wystąpiły w Grupie żadne transakcje między jednostkami powiązanymi.

Nota 39. Pożyczki udzielone organom zarządzającym, nadzorującym.

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym nie wystąpiły pożyczki udzielone organom zarządzającym.

Nota 40. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Spółki Grupy Kapitałowej nie prowadziły działań mających charakter wspólnych przedsięwzięć.

Warszawa, dnia 10.05.2013 roku

Podpisy Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
10 maja 2013 r.	Piotr Jeleniewski	Prezes Zarządu	