

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. BGE S.A.:

- Zawiązana w dniu 8 czerwca 2010 roku w Kancelarii Notarialnej J. Wojdyło, M. Gregorczyk C.C. w Katowicach,
- Siedziba Spółki mieści się w Mysłowicach, ul. Mikołowska 29
- Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym – 0000362603
- Numer identyfikacji podatkowej /NIP/ - 6342755147
- Statystyczny numer identyfikacyjny – 2416111346
- Podstawowa działalność – pełnienie funkcji inwestora zastępczego oraz doradztwo w procesach inwestycyjnych w odnawialne źródła energii
- Z dniem 03 lutego 2016 roku Sąd Rejonowy Katowice- Wschód w Katowicach Wydział X – Gospodarczy ogłosił stwierdził, że układ zawarty między upadłym BGE S.A. z siedzibą w Mysłowicach a wierzycielami został wykonany.

1.2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 r.

Dane finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy prezentowane są w niniejszym sprawozdaniu obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

1.3. W ramach prowadzonego postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu Postanowieniem z dnia 08 lipca 2015 roku Sądu Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach zatwierdził układ przyjęty przez zgromadzenie wierzycieli w dniu 23 czerwca 2015 roku. Wydane Postanowienie w tym przedmiocie uprawomocniło się z dniem 16 lipca 2015 roku. W wyniku uprawomocnienia powyższego Postanowienia, Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach wydał zgodnie z dyspozycją art. 293 ust. 1 ustawy z dnia 28.02.2003 roku – Prawo upadłościowe i naprawcze (tekst jednolity: Dz.U. z 2015 roku, poz. 233) Postanowienie w przedmiocie zakończenia postępowania upadłościowego BGE Spółki Akcyjnej. Powyższe Postanowienie uprawomocniło się z dniem 04 września 2015 roku.

Spółka zgodnie z zatwierdzonymi listami wierzycieli powyżej 10 000,00 zł dokonała konwersji wierzytelności na akcje. Wartość akcji w wysokości 181 167,40 zł wpłynęła na podwyższenie kapitału podstawowego spółki a wartość 4 348 017,60 zł na podwyższenia kapitału zapasowego. Odcinki zbiorowe akcji zostały doręczone Subskrybentom Akcji w listopadzie 2015 r.

Wierzyciele posiadający poniżej 10 000,00 zł zostali jednorazowo zaspokojeni w m-cu wrześniu 2015 r.

W dniu 30.03.2016 r. Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach wydał Postanowienie o zmianie nazwy i obecna nazwa to BGE S.A.

1.4. Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka jest w trakcie opracowywania strategii i planu finansowego na lata 2016 - 2020 zapewniającej przychody w kwocie wystraczającej na pokrycie kosztów.

Na dzień 31.12.2015 r. w spółce występuje zła kondycja finansowa z uwagi na ujemne kapitały własne, zobowiązania przewyższające sumę aktywów, oraz poniesioną stratę za 2015r w wysokości netto -155.926,33 zł.

W dniu 30.03.2016 r. została wydana Decyzja Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach w zakresie przeprowadzonej kontroli rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Decyzją organ określił zobowiązanie do zapłaty na dobro urzędu wartość 7.298.587,00 zł.

Decyzja ta za pośrednictwem pełnomocnika spółki została w dniu 13.04.2016 zaskarżona w całości. Do dnia przekazania sprawozdania odwołanie nie zostało rozpatrzone.

W treści odwołania wskazano w szczególności fakt, że kontrole zostały wszczęte w dn. 04.06.2013 r. a w dniu 20.11.2013 r. Sąd Rejonowy Katowice-wschód w Katowicach wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu. Oznacza to, że zg. z art. 290 ust.1 Prawa upadłościowego i naprawczego orzekanie o należnościach objętych decyzją jest niedopuszczalne, gdyż „Układ wiąże wszystkich wierzycieli, których wierzytelności wobec ustawy objęte układem, choćby nie zostały umieszczone na liście”. Nie ma wobec tego znaczenia, czy wierzytelności zostały zgłoszone do masy upadłościowej i z jakiej przyczyny ich nie zgłoszono. Decydujące jest bowiem to, czy wierzytelności są objęte układem z mocy prawa.

Zgodnie z art. 272 ust.1 tej ustawy: „Układ obejmuje wierzytelności powstałe przed dniem ogłoszenia upadłości dłużnika”. Oznacza to, że decyzja jest obarczona wadą prawną powodującą jej nieważność, bowiem w zakresie wierzytelności publicznoprawnych wynikających z zaskarżonej decyzji zostały one objęte orzeczeniami Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach o zatwierdzeniu listy wierzytelności, oddaleniu sprzeciwów, zatwierdzeniu układu, stwierdzającego wykonanie układu o zakończeniu postępowania upadłościowego Spółki.

Co istotne, zobowiązanie podatkowe VAT powstaje z mocy prawa, a nie decyzji, co oznacza, że postępowanie upadłościowe objęło rzeczywiste kwoty zobowiązania podatkowego a nie zadekretowane na dzień zgłoszenia wierzytelności.

Wszystkie faktury objęte rozstrzygnięciem decyzji dotyczącym orzeczonego obowiązku zapłaty na podstawie art. 108 ust 1 ustawy o podatku od towarów i usług zostały ujęte w ewidencji podatkowej i rozliczone w okresach objętych decyzją co ewidentnie ujawnia, iż decyzja została wydana nieprawidłowo z rażącym naruszeniem prawa.

Zarząd pomimo ww. czynników i zagrożenia wynikającego z Decyzji UKS oraz poniesienia straty za I KW 2016r. postanawia kontynuować działalność spółki.

Zarząd Spółki na najbliższym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy wystąpi o powzięcie uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki.

1.5. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

1.6. Przyjęte zasady rachunkowości:

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek przyjęto do użytkowania.

Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) na poziomie stawek zamieszczanych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym.

Stawki, okres i metody ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się w równych ratach co miesiąc.

Okres amortyzacji podlega okresowej weryfikacji na koniec roku obrotowego.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł zalicza się do materiałów i odnosi się w ciężar kosztów zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następnego po miesiącu w którym wartość niematerialna i prawna została przyjęta do użytkowania.

Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się w równych ratach co miesiąc.

Dla wartości niematerialnych i prawnych mają zastosowanie metody takie same jak dla środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej.

Udziały i akcje w podmiotach powiązanych podporządkowanych wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Udziały i akcje w podmiotach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli jednak dla takich akcji lub udziałów nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe pożyczki wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone na ujemne różnice przejściowe w wysokości do odliczenia od podatku w latach następnych biorąc pod uwagę przyszłą sytuację dochodową jednostki.

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w wartości nominalnej, po uprzednim upewnieniu się, że koszty te przyniosą korzyści w przyszłości.

Zapasy

Materiały i towary wycenia się według cen nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Wartość rozchodu towarów i materiałów wycenia się kolejno po cenach tych składników, które najczęściej zostały nabyte / metoda FIFO/.

Produkty wycenia się po koszcie wytworzenia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty Z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zasadę tę stosuje się do wyceny należności również w trakcie roku obrotowego.

Wyrażone w walutach obcych należności wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Inwestycje krótkoterminowe

Udziały i akcje w podmiotach podporządkowanych wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej wartości.

Udziały i akcje w podmiotach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli jednak dla takich akcji lub udziałów nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości.

Inne papiery wartościowe, dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym lub – w razie jej braku – dla których można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą, wycenia się w cenie rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej. Jeżeli jednak nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej – wycenia się w cenie nabycia.

Krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej

Zagraniczne środki pieniężne wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Kapitały własne

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Stosowany jest układ porównawczy kosztów z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i kosztów oraz zasady ostrożnej wyceny bilansowej.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie wartości. Zmiany wartości rezerw z tytułu ich wykorzystania ujmowane są na bieżąco w trakcie roku obrotowego.

BGE S.A.

sprawozdanie jednostkowe za 2015 r.

Zobowiązania

Długoterminowe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

Pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Wyrażone w walucie obcej zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalona jest przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.

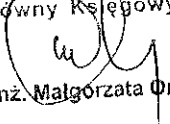
Walutą funkcjonalną jest złoty. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w PLN.

Data sporządzenia:

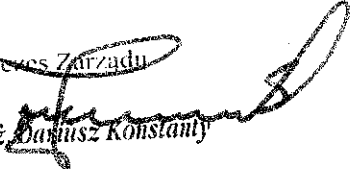
30.03.2015 r.

Sporządził:

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy


mgr inż. Malgorzata Oruba

Zatwierdził:

Prezes Zarządu

mgr inż. Dariusz Konstanty

BGE Spółka Akcyjna

ul. Mikołowska 29, 41-400 Mysłowice
tel. +48 32 204 49 12 fax +48 32 204 41 23
KRS: 0000362603 Regon: 241611346
NIP: 634-27-55-147

Bilans BGE S.A.
na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	61 068,42	591 286,50
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	56 840,42	26 201,50
1. Środki trwałe	56 840,42	26 201,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	56 840,42	26 201,50
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	15 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	15 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	15 000,00
- udziały lub akcje	-	15 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 228,00	550 085,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 228,00	550 085,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	61 876,37	157 867,34
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	24 397,35	92 229,59
1. Należności od jednostek powiązanych	23 443,50	15 838,92
a) z tytułu dostaw i usług	23 443,50	15 838,92
- do 12 miesięcy	23 443,50	15 838,92
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	953,85	76 390,67
a) z tytułu dostaw i usług	0,01	43 549,81
- do 12 miesięcy	0,01	43 549,81
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	772,98	6 399,78
c) inne	180,86	26 441,08
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	34 134,37	50 502,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 134,37	50 502,78
a) w jednostkach powiązanych	32 583,01	33 783,01
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	32 583,01	33 783,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 551,36	16 719,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 551,36	16 719,77
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 344,65	15 134,97
AKTYWA RAZEM	122 944,79	749 153,84

Mysłowice, 30.03.2016. r.

Bilans BGE S.A.

na dzień 31.12.2015 r.

PASywa	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 048 754,61	6 75 495,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	995 123,30	1 176 290,70
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 434 137,90	12 782 155,50
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 918 757,55	14 478 015,81
VIII. Zysk (strata) netto	6 559 258,26	155 926,33
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 171 699,40	1 424 649,78
I. Rezerwy na zobowiązania	392 375,50	10 959,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	491,00	719,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	391 884,50	10 240,82
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 779 323,90	1 413 689,96
1. Wobec jednostek powiązanych	442 378,20	218 067,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	442 378,20	218 067,60
- do 12 miesięcy	442 378,20	218 067,60
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	4 336 945,70	1 195 622,36
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 469 446,85	739 954,60
- do 12 miesięcy	2 469 446,85	739 954,60
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 618 442,08	359 527,99
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	78 714,02	82 597,05
h) z tytułu wynagrodzeń	53 710,58	11 320,70
i) inne	116 632,17	2 222,02
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	122 944,79	749 153,84

Mysłowice, 30.03.2016 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

mgr inż. Małgorzata Oruba

Przewodniczący

mgr inż. Piotr Konstanty

BGE Spółka Akcyjnaul. Mikołowska 29, 41-400 Mysłowice
tel. +48 32 204 49 12 fax +48 32 204 41 23
KRS: 0000362603 Regon: 241611346
NIP: 634-27-55-147

Rachunek zysków i strat BGE S.A.

sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	474 508,66	6 834 758,08
- od jednostek powiązanych	500 341,67	82 080,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	501 141,01	89 976,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	- 26 632,35	149,90
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	6 744 631,62
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	1 048 733,89	7 655 386,55
I. Amortyzacja	33 688,92	30 638,92
II. Zużycie materiałów i energii	20 263,92	8 966,16
III. Usługi obce	309 951,86	304 754,97
IV. Podatki i opłaty	16 654,95	22 465,16
V. Wynagrodzenia	586 420,35	532 205,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 077,83	42 621,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 676,06	48 879,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	6 664 853,92
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	- 574 225,23	- 820 628,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	55 977,72	256 811,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	55 977,72	256 811,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 684 586,27	135 904,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	949 295,76	-
III. Inne koszty operacyjne	735 290,51	135 904,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 2 202 833,78	- 699 722,30
G. Przychody finansowe	172 050,00	64 077,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	172 050,00	29 077,53
- od jednostek powiązanych	2 400,00	1 200,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	35 000,00
H. Koszty finansowe	4 006 398,90	65 910,56
I. Odsetki, w tym:	13 007,73	5 869,01
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	3 971 597,80	-
IV. Inne	21 793,37	60 041,55
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 6 037 182,68	- 701 555,33
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto	- 6 037 182,68	- 701 555,33
L. Podatek dochodowy	522 075,58	545 629,00
- część bieżąca	-	-
- część odroczone	522 075,58	545 629,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto	- 6 559 258,26	- 155 926,33

Mysłowice, 30.03.2016 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

mgr inż. Małgorzata Oruba



mgr inż. Dariusz Konstanty
BGE Spółka Akcyjnaul. Mikołowska 29, 41-400 Mysłowice
tel. +48 32 204 49 12 fax +48 32 204 41 23
KRS: 0000362603 Regon: 241611346
NIP: 634-27-55-147

Rachunek przepływów pieniężnych /metoda pośrednia/ BGE S.A.
sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 559 258,26	155 926,33
II. Korekty razem	6 588 041,19	186 094,74
1. Amortyzacja	33 688,92	30 638,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 200,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 971 597,80	
5. Zmiana stanu rezerw	389 581,62	381 415,68
6. Zmiana stanu zapasów	488 198,20	
7. Zmiana stanu należności	839 934,87	67 832,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 747 745,17	3 365 633,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	920 952,59	557 647,32
10. Inne korekty	38 247,20	4 529 185,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	28 782,93	30 168,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 150,00	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 150,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	3 150,00	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		35 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		35 000,00
II. Wydatki	14 704,61	50 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 704,61	
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 704,61	15 000,00
D. Przepływy pieniężne netto (A.III +/- B.III +/- C.III)	10 928,32	15 168,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		15 168,41
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 376,96	1 551,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	1 551,36	16 719,77
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Mysłowice, 30.03.2016 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

mgr inż. Małgorzata Gruba

BGE Spółka Akcyjna

ul. Mikołowska 29, 41-400 Mysłowice
tel. +48 32 204 49 12 fax +48 32 204 41 23
KRS: 0000362603 Regon: 241611346
NIP: 634-27-55-147

mgr inż. Dariusz Konstanty

Zestawienie zmian w kapitale własnym BGE S.A.
sporządzone za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 510 503,65	5 048 754,61
- korekty błędów		
1.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 510 503,65	5 048 754,61
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	995 123,30	995 123,30
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydatki na udziały (emisji akcji)		
- przeniesienie z kapitału rezerwowego kapitału zarejestrowanego		181 167,40
b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	995 123,30	1 176 290,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	8 434 137,90	4 348 017,60
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną pomniejszona o koszty emisji		4 348 017,60
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- koszty emisji akcji		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 434 137,90	12 782 155,50
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wniesiony, ale nie zarejestrowany do dnia bilansowego kapitał zakładowy		
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną objętych akcji		
- wniesiony, uchwalony w roku poprzednim		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- koszty emisji akcji		
- przeniesienie na kapitał zapasowy		
- przeniesienie na kapitał podstawowy /zarejestrowany/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 762 680,18	7 918 757,55
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 918 757,55	7 918 757,55
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 918 757,55	7 918 757,55
a) zwiększenia (z tytułu)		6 559 258,26
b) zmniejszenia (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 918 757,55	14 478 015,81
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	6 559 258,26	155 926,33
9. Wynik netto		
a) zysk netto		
b) strata netto	6 559 258,26	155 926,33
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 048 754,61	675 495,94
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 048 754,61	675 495,94

Mysłowice, 30.03.2016 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

mgr inż. Małgorzata Oruba

Prezes Zarządu

mgr inż. Dariusz Kucielak

BGE Spółka Akcyjna

ul. Mikołowska 29, 41-400 Mysłowice
tel. +48 32 204 49 12 fax +48 32 204 41 23
KRS: 0000362603 Regon: 241611346
NIP: 634-27-55-147

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A 1B oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

TABELA 1

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia: - nabycie	Zmniejszenia: - sprzedaż	Wartość na 31.12.2015
Środki trwałe razem	155 309,60	0	0	155 309,60
Z tego:				
1. grunty własne	0	0	0	0
2. środki trwałe budowie	0	0		0
3. budynki	0	0		0
4. budowle		0		0
5. urządzenia techniczne, maszyny	2 115,00			2 115,00
6. środki transportowe	153 194,60	0		153 194,60
7. pozostałe				0

TABELA 1A

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia: - umorzenia	Zmniejszenia: - sprzedaż	Umorzenie na 31.12.2015
Umorzenie środków trwałych ogółem	98 469,18	30 638,92	0	129 108,10
Z tego:				
1. grunty własne	0	0	0	0
2. środki trwałe w budowie	0	0	0	0
3. budynki	0	0	0	0
4. budowle		0	0	0
5. urządzenia techniczne, maszyny	2 115,00	0	0	2 115,00
6. środki transportowe	96 354,18	30 638,92	0	126 993,10
7. pozostałe		0		0

TABELA 2

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia: - nabycie	Zmniejszenia: - sprzedaż	Wartość na 31.12.2015
Wartości niematerialne i prawne	4 383,50	0		4 383,50
Z tego:				
Programy i licencje	4 383,50	0		4 383,50

TABELA 2A

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia: - umorzenia	Zmniejszenia: - sprzedaż	Umorzenie na 31.12.2015
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ogółem	4 383,50	0	0	4 383,50
Z tego:				
Programy i licencje	4 383,50	0	0	4 383,50

TABELA 1B

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia: - przychód	Zmniejszenia: - odpis aktualizujący, sprzedaż	Wartość na 31.12.2015
Inwestycje długoterminowe	8 262 020,20	50 000,00	8 297 020,20	15 000,00
Z tego:				
1. nieruchomości	0	0	0	0
2. wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0		0	0
- udziały i akcje	8 262 020,20		8 262 020,20	0
- inne papiery wartościowe	0		0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
b). pozostałych jednostkach	0	0	0	0
	0	0	0	0

- udziały i akcje	0	50 000,00	35 000,00	15 000,00
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- budynki i budowle od 2,5% do 10% rocznie
- oprogramowanie komputerowe od 33% do 50% rocznie
- urządzenia techniczne i maszyny od 10% do 30% rocznie
- środki transportowe od 14% do 20% rocznie
- pozostałe środki trwałe od 14% do 100% rocznie

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

Spółka użytkuje pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu.

Spółka nie posiada prawa własności do budynków i budowli dlatego też nie występują z tego tytułu zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

2/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

L.p.	Imię i nazwisko (firma)	Seria akcji	Ilość akcji		Wartość nominalna akcji (PLN)	Ilość posiadanych głosów na WZA	Udział % w kapitale	Udział % w głosach na WZA
			zwykłych	uprzywilejowanych				
1	Jacek Czarczyński	A, B	-	1 160 000	116 000,00	2 320 000	11,657	15,517
2	Bartłomiej Koperek	A, B	-	1 160 000	116 000,00	2 320 000	11,657	15,517
3	Dariusz Konstanty	A, B	-	1 160 000	116 000,00	2 320 000	11,657	15,517
4	Łukasz Wolak	A, B	-	1 160 000	116 000,00	2 320 000	11,657	15,517
5	DEX Enterprises Ltd	E	2 000 000	-	200 000,00	2 000 000	20,098	13,377

6	Lotarelli Trading Ltd	E	1 000 000	-	100 000,00	1 000 000	8,500	5,966
7	Pozostali	A, C, D, F	3 762 907	360 000	412 290,70	4 482 907	35,050	26,743
			6 762 907	5 000 000	1 176 290,70	16 762 907	100	100

NA DZIEŃ 30.03.2016 R.

L.p.	Imię i nazwisko (firma)	Seria akcji	Ilość akcji		Wartość nominalna akcji (PLN)	Ilość posiadanych głosów na WZA	Udział % w kapitale	Udział % w głosach na WZA
			zwykłych	uprzywilejowanych				
1	Jacek Czarczyński	A, B, F	206 191	773 332	97 952,30	1 752 855	8,327	10,457
2	Bartłomiej Koperek	A, B, F	206 191	773 332	97 952,30	1 752 855	8,327	10,457
3	Dariusz Konstanty	A, B, F	206 191	773 332	97 952,30	1 752 855	8,327	10,457
4	Łukasz Wolak	A, B, F	206 191	773 332	97 952,30	1 752 855	8,327	10,457
5	Krzysztof Kozłowski	A, B, F	206 194	773 338	97 953,20	1 752 870	8,327	10,457
6	GANESA Sp. z o.o.	A, B, F	206 191	773 334	97 952,50	1 752 859	8,327	10,457
7	DEX Enterprises Ltd	E	2 000 000	-	200 000,00	2 000 000	17,003	11,931
8	Lotarelli Trading Ltd	E	1 000 000	-	100 000	1 000 000	8,501	5,966
9	Pozostali	A, C, D, F	2 525 758	360 000	231 123,30	5 245 758	24,532	19,363
			6 762 907	5 000 000	1 176 290,70	16 762 907	100	100

3/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

4/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę netto w wysokości -155 926,33 zł Zarząd proponuje pokryć z zysków lat następnych.

5/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	491,00	228,00	0,00	719,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	0,00		0,00	0,00
	- długoterminowa				0,00
	- krótkoterminowa				0,00
3	POZOSTAŁE	391 884,50	0,00	381 643,68	10 240,82
	- długoterminowe				0,00
	-krótkoterminowe	391 884,50	0,00	0,00	0,00
X	RAZEM	392 375,50	228,00	381 643,68	10 959,82

6/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na dzień 31.12.2015

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	NALEŻNOŚCI - GESJE	105 764,57	0,00	0,00	105 764,57
2	NALEŻNOŚCI	2 114 878,31	0,00	141 261,72	1 973 616,59
3	POZOSTAŁE	104 370,31	0,00	93 999,41	10 370,90
4	ZALICZKI NA ZAKUP TOWARÓW	488 198,20	0,00	0,00	488 198,20
	RAZEM	2 813 211,39	0,00	0,00	2 577 950,26

7/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	31.12.2015
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 344,65	15 134,97
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie		
Koszty finansowe	0,00	0,00
Oплаcone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00	
Oплаcona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	0,00	0,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	2 736,75	2 744,55
VAT naliczony zg. z art.. 89 b		11 640,42
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	607,90	750,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		0,00
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 228,00	550 085,00
	0,00	

8/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju.

Zabezpieczenia na majątku obejmuje samochód osobowy marki VOLKSWAGEN Golf przez Prokuraturę Okręgową w Gliwicach.

9/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Brak

10/ Zobowiązania finansowe.

Spółka nie posiada zobowiązań finansowych.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem na	
	31.12.2014	31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży w tym:	474 508,66	6 834 758,08
produktów	501 141,01	89 976,56
towarów i materiałów	0,00	6 744 631,62
zmiana stanu produktów	-26 632,35	149,9

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących na towarach handlowych.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w bieżącym okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Brak

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. zysk brutto (strata)	-701 555,33
2. Koszty i straty nadzwyczajne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	-160 620,00
- 469-0104 postój cystern	-9 366,78
- 464 reprezentacja i reklama	-9 979,38
- 461-0103-2 VAT nkup	-1 359,72
- 429 usługi prawne Gorazda za 2014 r	+3 430,00
- 429 usługi prawne Gorazda za 2015 r	-6 193,05
- 231nie wypłacone pobory	-11 320,70
- 229 nie zapłacony ZUS	-76 132,05
- 752 -011 różnice kursowe	-1 381,72
- 736 koszty zarządu	-44 222,84
- 751odsetki naliczone	-85,99
- 751odsetki budżetowe	-5 774,00
- 762 koszty sądowe	-11 175,06
- 762 pozostałe koszty	-124 729,26
- 732-0100-12 koszt własny sprzedaży towarów	-195 931,65
- konwersja na akcje nkup w 2013, 2014	+654 842,20
3. Przychody niezaliczane do przychodów opodatkowanych:	116 152,83
- 751-0102 odsetki od pożyczki	-1 200,00
- 761-0105-2 pozostałe przychody nie do opodatkowania	-114 952,83
4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych) a podlegające opodatkowaniu	0
5. Dochód do opodatkowania (poz. 1+2-3+4)	0
6. Odliczenia od dochodu (strata z lat ub.)	0
7. Podstawa opodatkowania (poz. 5-6)	0
8. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec urzędu skarbowego	0
9. Zysk netto/ Strata	-978 328,16

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat wariant porównawczy.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

8/ Poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W omawianym okresie Spółka nie dokonała nakładów finansowych na zakup środków trwałych.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10/ Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Wszystkie umowy zostały uwzględnione w bilansie na dzień 31.12.2015 r.

11/ Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W Spółce nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe w roku obrachunkowym 2015

12/ Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Za badanie sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego zostanie wypłacona należna kwota w wysokości 7.317,08 zł netto.

3. AKTYWA FINANSOWE

1/ Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmowały udziały w spółkach obiektowych w formie spółek z ograniczoną odpowiedzialnością.

L.p.	Nazwa i adres firmy	Stan na początek roku obrachunkowego			Zwiększenie – nabycie, objęcie		Zmniejszenie - odpis aktualizujący	Stan na koniec roku obrachunkowego		
		ilość udziałów	% udziałów	Wartość (PLN)	ilość udziałów	Wartość (PLN)		ilość udziałów	% udziałów	Wartość (PLN)
1	4 Pure Sp. z o.o.	300	30%	15 000,00			15 000,00	300	30%	0
2	B-Stal Sp. z o.o.	520	24,76% 24,76%	2 535 600,00			2 535 600,00	520 (TLM)	24,76% 24,76%	0
3	BGE Trade Sp. z o.o.	75	51%	62 039,60			62 039,60	75	51%	0
4	BGE Zbrojarnia Sp. z o.o.	100	100%	59 136,00			59 136,00	100	100%	0
5	BGE Finance Sp. z o.o.	1 100	100%	109 916,80			109 916,80	1 100	100%	0
6	BGE Hotele Sp. z o.o.	160	100%	63 602,80			63 602,80	160	100%	0
7	MPN Power Sp. z o.o.	440	40%	22 000,00			22 000,00	440	40%	0
8	BGE Bioenergia Sp. z o.o.	100	100%	59 136,00			59 136,00	100	100%	0
9	BGE Transport Sp. z o.o.	240	100%	12 033,00			12 033,00	240	100%	0
10	TLM Polska Sp. z o.o.	400	100%	5 070 600,00			5 070 600,00	400	100%	0
11	Trans-Port Sp. z o.o.	500	100%	252 956,00			252 956,00	500	100%	0
RAZEM				8 262 020,20			8 262 020,20			0

2/ Krótkotrwałe aktywa finansowe

Krótkotrwałe aktywa finansowe obejmowały

Inwestycje krótkoterminowe	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2	3	4	5	6
1. W jednostkach powiązanych				
a) udzielone pożyczki	32 583,01	1 200,00		33 783,01
2. W pozostałych jednostkach				
b) Udzielone pożyczki	0			0
Razem	32 583,01	1 200,00	0	33 783,01

4. INFORMACJE I OBJASNIENIA DO RACHUNKU Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

1/ Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

W pozycji przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej wykazana wartość 4 529 185,00 w innych korektach dotyczy konwersji zobowiązania układowego na kapitał podstawowy w wysokości 181 167,40 zł i kapitał zapasowy w wysokości 4 348 017,60 zł.

5. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

1. Spółka świadczyła usługi pośrednictwa handlowego, najmu oraz usługi księgowe, których wartość netto na rzecz jednostek powiązanych stanowiła wartość 82 080,00 zł w tym na rzecz:

1. BGE Trade Sp. z o.o.	43 680,00 zł
2. BGE Zbrojarnia Sp. z o.o.	14 400,00 zł
3. BGE Finance Sp. z o.o.	24 000,00 zł

2. Udziały w spółkach zależnych:

Lp.	Nazwa Spółki	Ilość udziałów	% posiadanych głosów	Wartość	Wynik netto za rok obrotowy zakończony 31.12.2015r.
1	4 Pure Sp. z o.o.	300	30%	0	0
2	B-Stal Sp. z o.o.	520 520 (TLM)	24,76% 24,76%	0	239 511,47
3	BGE Trade Sp. z o.o.	75	51%	0	199 330,35
4	BGE Zbrojarnia Sp. z o.o.	100	100%	0	-1 461 812,21
5	BGE Finance Sp. z o.o.	1 100	100%	0	-572 296,69
6	BGE Hotele Sp. z o.o.	160	100%	0	-200,00
7	MPN Power Sp. z o.o.	440	40%	0	0
8	BGE Bioenergia Sp. z o.o.	100	100%	0	0
9	BGE Transport Sp. z o.o.	240	100%	0	0
10	TLM Polska Sp. z o.o.	400	100%	0	-67 889,22
11	Trans-Port Sp. z o.o.	500	100%	0	0

Z dniem 18.10.2013 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach Spółka **BGE Hotele Sp. z o.o.** zawiesiła działalność gospodarczą. Działalność została wznowiona z dniem 09.07.2015 r. uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dn. 25.06.20105 r.

Z dniem 30.12.2013 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach Spółka **BGE Bioenergia Sp. z o.o.** zawiesiła działalność gospodarczą. Działalność została wznowiona z dniem 07.03.2015 r. uchwałą Nadzwyczajnego

Zgromadzenia Wspólników z dn. 02.03.2015 r.

Z dniem 31.01.2015 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach Spółka **BGE Transport Sp. z o.o.** zawiesiła działalność gospodarczą.

BGE Trade Sp. z o.o. - głównym zakresem działalności Spółki jest działalność handlowa w obszarze sprzedaży węgla, biomas oraz oleju rzepakowego, komponentów paszowych (makuch rzepakowy, śruta słonecznikowa), oraz biomasy w postaci peletu z łuski słonecznika, peletu drzewnego, ścier drzewnych (lignoceluloza). Spółka oferuje komponenty paszowe do produkcji pasz, których celem jest zdrowe i efektywne żywienie zwierząt prowadzone w oparciu o najwyższej jakości produkty potwierdzone atestami. Spółka realizuje dostawy całosamochodowe bezpośrednio do odbiorców finalnych.

B-STAL Spółka z o.o. specjalizuje się w kompleksowej obsłudze inwestycji budowlanych w zakresie: wykonania i dostaw prefabrykowanych zbrojeń do konstrukcji żelbetowych wykonywanych zgodnie z zamówieniem klienta, sprzedaży prętów stali zbrojeniowej o długościach handlowych. Klientami B-Stal Sp. z o.o. są uznane firmy na rynku krajowym i międzynarodowym oraz inwestorzy indywidualni. Produkowane przez B-Stal Sp. z o.o. zbrojenia budowlane wykonywane są ze stali renomowanych europejskich producentów, której jakość potwierdzona jest wymaganymi przez prawo atestami i aprobatami technicznymi.

BGE Zbrojarnia Sp. z o.o. w oparciu o park maszynowy znajdujący się w zakładzie produkcji zbrojeń budowlanych w Myszkowie prowadzi działalność w zakresie wytwarzania zbrojeń do konstrukcji żelbetowych ze stali o różnych średnicach w zależności od zapotrzebowań Klientów. Spółka prowadzi także handel stalą zbrojeniową w długościach handlowych we wiązkach oraz sprzedaż prętów. Specjalizacja obejmuje kompleksową obsługę inwestycji budowlanych oraz wykonanie i dostawę zbrojeń. Spółka prowadzi także usługowe wykonywanie zbrojeń z materiałów powierzonych.

BGE Finance Sp. z o.o. prowadzi m.in. działalność w oparciu o rynek walutowy o charakterze hurtowym w ramach którego inwestorzy instytucjonalni przeprowadzają operacje wymiany walut przy wykorzystaniu sieci telefonicznych, łączy informatycznych oraz systemów informacyjnych – FOREX. Zaletą rynku jest jego płynność powodująca, że sprzedaż lub kupno dowolnej ilości waluty w każdym momencie nie stanowi problemu m.in. dla zabezpieczenia walutowych transakcji handlowych, których BGE Finance Sp. z o.o. jest czynnym uczestnikiem.

3. Spółka jako dominująca jest zobowiązana do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015 r.

6. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1/ Przeciętnym zatrudnieniu na dzień 31.12.2015 r., z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
OGÓŁEM	3

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Członkowie organów	Stan na 31.12.2015	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	296 914,32	0
Nadzorujących (Rada Nadzorcza)	7 411,38	0

7. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE OKRESU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2015r.

W bieżącym okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 30.03.2016 r. została wydana Decyzja Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach w zakresie przeprowadzonej kontroli rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Decyzją organ określił zobowiązanie do zapłaty na dobro urzędu wartość 7.298.587,00 zł.

Decyzja ta za pośrednictwem pełnomocnika spółki została w dniu 13.04.2016 zaskarżona w całości. Do dnia przekazania sprawozdania odwołanie nie zostało rozpatrzone.

W treści odwołania wskazano w szczególności fakt, że kontrole zostały wszczęte w dn. 04.06.2013 r. a w dniu 20.11.2013 r. Sąd Rejonowy Katowice-wschód w Katowicach wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu. Oznacza to, że zg. z art. 290 ust.1 Prawa upadłościowego i naprawczego orzekanie o należnościach objętych decyzją jest niedopuszczalne, gdyż „Układ wiąże wszystkich wierzycieli, których wierzytelności wobec ustawy objęte układem, choćby nie zostały umieszczone na liście”. Nie ma wobec tego znaczenia, czy wierzytelności zostały zgłoszone do masy upadłościowej i z jakiej przyczyny ich nie zgłoszono. Decydujące jest bowiem to, czy wierzytelności są objęte układem z mocy prawa.

Zgodnie z art. 272 ust.1 tej ustawy: „Układ obejmuje wierzytelności powstałe przed dniem ogłoszenia upadłości dłużnika”. Oznacza to, że decyzja jest obarczona wadą prawną powodującą jej nieważność, bowiem w zakresie wierzytelności publicznoprawnych wynikających z zaskarżonej decyzji zostały one objęte orzeczeniami Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach o zatwierdzeniu listy wierzytelności, oddaleniu sprzeciwów, zatwierdzeniu układu, stwierdzającego wykonanie układu o zakończeniu postępowania upadłościowego Spółki.

Co istotne, zobowiązanie podatkowe VAT powstaje z mocy prawa, a nie decyzji, co oznacza, że postępowanie upadłościowe objęło rzeczywiste kwoty zobowiązania podatkowego a nie zadekretowane na dzień zgłoszenia wierzytelności.

Wszystkie faktury objęte rozstrzygnięciem decyzji dotyczącym orzeczonego obowiązku zapłaty na podstawie art. 108 ust 1 ustawy o podatku od towarów i usług zostały ujęte w ewidencji podatkowej i rozliczone w okresach objętych decyzją co ewidentnie ujawnia, iż decyzja została wydana nieprawidłowo z rażącym naruszeniem prawa.

3/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym i uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd Spółki oświadcza, iż po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące mieć wpływ na kształt i wielkość poszczególnych pozycji bilansowych.

4/ Przedstawienie dokonanych w bieżącym okresie sprawozdawczym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Brak zmian.

5/ Informacje o kontrolach przeprowadzonych w spółce

Z dniem 04.06.2013 r. Urząd Kontroli Skarbowej wszczął postępowanie kontrolne w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres obejmujący lata 2010-2012 i okres od 01.01.2013 do 30.04.2013 r.

Postępowanie kontrolne trwa nadal za okres 2013 r., stad skutki tego postępowania są nieznane.

Ostatnie postanowienie informuje, o przesunięciu zakończenia kontroli na dzień 24.06.2016 r.

6/ Informacje o zagrożeniu w dalszej kontynuacji działalności.

Na dzień 31.12.2015 r. w spółce występuje zła kondycja finansowa z uwagi na ujemne kapitały własne, zobowiązania przewyższające sumę aktywów, oraz poniesioną stratę za 2015r w wysokości netto -155.926,33 zł.

Ze względu na trudną sytuację w badanym roku, zaniechano analizy wskaźników ekonomiczno – finansowych. Wszystkie wskaźniki rentowności są ujemne, brak płynności jest wynikiem wysokich zobowiązań, które przekraczają sumę bilansową.

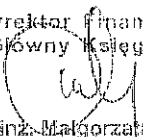
Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka jest w trakcie opracowywania strategii i planu finansowego na lata 2016 - 2020 zapewniającej przychody w kwocie wystraczającej na pokrycie kosztów.

Zarząd pomimo ww. czynników postanawia kontynuować działalność spółki.
Zarząd Spółki na najbliższym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy
wystąpi o powzięcie uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki.

Data sporządzenia: 30.03.2016 r.

Sporządził:

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy


mgr inż. Małgorzata Oruba

Zatwierdził:


mgr inż. Dariusz Kosciuszko

BGE Spółka Akcyjna
ul. Mikołowska 23, 41-400 Mysłowice
tel. +48 32 204 49 12 fax +48 32 204 41 23
KRS: 0000362603 Regon: 241011346
NIP: 634-27-55-147