



B R O A D G A T E

ENERGY FOR LIVING

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ BROAD GATE S.A.
SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2019 – 31.12.2019

Spis treści

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.	4
Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2019 r. -31 grudnia 2019 r. (w. zł).....	8
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. (w zł)	10
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. (w zł) ...	12
A. Informacje ogólne	14
B. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej	15
C. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	15
C.1. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
C.2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	16
C.3. Inwestycje długoterminowe	16
C.4. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia	17
C.5. Zapasy	17
C.6. Inwestycje krótkoterminowe	17
C.7. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	17
D. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowych i wyceny	17

Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Wartość firmy i ujemna wartość firmy	18
Nota 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.....	18
Nota 3. Zmiany wartości środków trwałych.....	18
Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	19
Nota 5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych.....	19
Nota 6. Inwestycje długoterminowe	19
Nota 7. Zapasy	20
Nota 9. Odpisy aktualizujące wartość należności	20
Nota 10. Wiekowanie należności handlowych	20
Nota 11. Inwestycje krótkoterminowe.....	21
Nota 12. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych czynnych.....	21
Nota 13. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Spółki dominującej.....	21
Nota 14. Rezerwy na zobowiązania.....	22
Nota 15. Podział zobowiązań długoterminowych	22
Nota 16. Podział zobowiązań krótkoterminowych	23
Nota 17. Grupy zobowiązań zabezpieczonych	23
Nota 18. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	23
Nota 19. Zobowiązania warunkowe.....	23
Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe	23
Nota 21. Podział przychodów netto.....	24

Nota 22. Informacja o kosztach.....	24
Nota 23. Przychody finansowe	24
Nota 24. Koszty finansowe.....	25
Nota 25. Aktywa finansowe.....	25
Nota 26. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	29
Nota 27. Podatek dochodowy.....	29
Nota 28. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na potrzeby własne.....	29
Nota 29. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do Przepływów Pieniężnych.....	29
Nota 30. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych	30
Nota 31. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	30
Nota 32. Zdarzenia z lat ubiegłych.....	31
Nota 33. Działalność zaniechana	31
Nota 34. Nakłady na nabycie niefinansowych aktywów trwałych	31
Nota 35. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.....	31
Nota 36. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe	31
Nota 37. Informacje o połączeniach jednostki powiązanej.....	31
Nota 38. Kontynuacja działalności	31
Nota 39. Inne istotne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.....	31
Nota 40. Zatrudnienie.....	32
Nota 41. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu.....	32
Nota 42. Informacje o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania	32
Nota 43. Informacje o umowach zawartych przez jednostki powiązane nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej	32
Nota 44. Transakcje z jednostkami powiązanymi	32
Nota 45. Pożyczki udzielone organom zarządzającym, nadzorującym.	33
Nota 46. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.....	33
Nota 47. Inne istotne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.....	33

WYBRANE DANE FINANSOWE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
	12 miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.
Przychody netto ze sprzedaży	61 514 784,79	73 175 050,89	14 299 777,95	17 149 464,69
Koszty działalności operacyjnej	58 547 882,00	71 864 151,37	13 610 089,26	16 842 239,42
Pozostałe przychody operacyjne	7 006 359,01	8 080 744,62	1 628 704,03	1 893 820,95
Pozostałe koszty operacyjne	41 780 190,83	6 746 414,01	9 712 257,85	1 581 104,32
Przychody finansowe	1 284 988,24	1 173 184,05	298 709,43	274 949,98
Koszty finansowe	3 943 238,75	2 675 766,94	916 648,55	627 098,58
Zysk/(strata) brutto	-35 117 435,58	1 188 151,28	-8 163 428,23	278 457,73
Zysk/(strata) netto	-36 518 206,98	880 306,96	-8 489 052,72	206 310,66
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-18 306 711,02	6 965 480,41	-4 255 593,24	1 632 445,20
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-513 180,17	-1 556 905,63	-119 294,29	-364 879,80
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	17 430 634,01	-4 132 714,08	4 051 939,66	-968 551,89
Aktywa trwałe	28 589 702,41	61 297 559,55	6 713 561,68	14 255 246,41
Aktywa obrotowe	26 684 388,21	27 429 991,64	6 266 147,28	6 379 067,82
Kapitały własne	6 622 546,90	42 542 587,33	1 555 136,06	9 893 624,96
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 519 160,41	45 590 538,56	11 393 486,07	10 602 450,83
Zobowiązania krótkoterminowe	33 757 207,31	41 050 982,47	7 927 018,27	9 546 740,11
Wartość księgowa kapitałów własnych na jedną akcję (w zł.)	0,54	3,47	0,13	0,81
Zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	-2,97	0,07	-0,70	0,02
Średnia ważona liczba akcji na dzień bilansowy	12 275 048	12 275 048	12 275 048	12 275 048

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 12 275 048 w okresach od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. oraz 12 275 048 od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 2018 r. przez Narodowy Bank Polski (4,3 zł / EURO) oraz według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2019 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2585zł / 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 4,2669 zł / EURO na dzień 31.12.2018 roku oraz 4,3018 zł / EURO na dzień 31.12.2019 roku.

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2019 roku

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE	28 589 702,41	61 297 559,56
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	12 951 687,65	12 838 848,38
Środki trwałe	11 030 437,05	10 877 795,28
<i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	310 449,10	274 882,10
<i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	5 031 490,73	3 627 635,71
<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	4 708 956,94	4 789 073,57
<i>d) środki transportu</i>	979 540,28	2 186 203,90
<i>e) inne środki trwałe</i>	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	7 209,80	66 164,30
Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 914 040,80	1 894 888,80
Należności długoterminowe	0,00	35 700 000,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	35 700 000,00
Inwestycje długoterminowe	11 108 583,71	10 420 434,77
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	11 108 583,71	10 420 434,77
<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną</i>	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
<i>b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</i>	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
<i>c) w pozostałych jednostkach</i>	11 108 583,71	10 420 434,77
- udziały lub akcje	0,00	0,00

Pozycja	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	11 108 583,71	10 420 434,77
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	4 529 431,05	2 338 276,41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	240 852,30	307 625,81
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 288 578,75	2 030 650,60
AKTYWA OBROTOWE	26 684 388,21	27 429 991,64
<i>Zapasy</i>	12 755 343,51	9 260 700,69
Materiały	2 453 244,34	1 605 973,59
Półprodukty i produkty w toku	2 703 028,17	0,00
Produkty gotowe	3 143 786,86	3 875 759,73
Towary	612 491,13	1 398 686,42
Zaliczki na dostawy	3 842 793,01	2 380 280,95
<i>Należności krótkoterminowe</i>	8 984 243,57	13 950 645,66
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<i>b) inne</i>	0,00	0,00
<i>Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<i>b) inne</i>	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	8 984 243,57	13 950 645,66
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	8 409 473,93	11 334 206,22
- do 12 miesięcy	8 409 473,93	11 334 206,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	202 037,41	112 675,83
<i>c) inne</i>	372 732,23	2 503 763,61
<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>	0,00	0,00
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	4 900 191,06	4 201 599,97
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 900 191,06	4 201 599,97
<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych</i>	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

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018
<i>b) w jednostkach stowarzyszonych</i>	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
<i>c) w pozostałych jednostkach</i>	4 860 979,66	2 773 131,39
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	4 860 979,66	2 773 131,39
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	39 211,40	1 428 468,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 207,99	1 427 621,12
- inne środki pieniężne	3,41	847,46
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 610,07	17 045,32
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	55 274 090,62	88 727 551,20

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 622 546,90	42 542 587,33
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 227 504,80	1 227 504,80
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	39 825 003,94	39 825 003,94
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	35 699 724,20	35 699 724,20
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	-278 923,48	-235 398,22
Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 367 168,62	845 169,85
Zysk (strata) netto	-36 518 206,98	880 306,96
Kapitał mniejszości	132 383,30	109 048,85
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	485 376,46
Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	485 376,46
Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48 519 160,42	45 590 538,56
Rezerwy na zobowiązania	1 032 975,30	87 835,77
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 012 975,30	68 435,77
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00

<u>Pozycja</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
- <i>krótkoterminowa</i>	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	20 000,00	19 400,00
- <i>długoterminowe</i>	0,00	0,00
- <i>krótkoterminowe</i>	20 000,00	19 400,00
Zobowiązania długoterminowe	13 728 977,81	4 451 720,32
Wobec jednostek powiązanych	0,00	133 011,93
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	13 728 977,81	4 318 708,39
a) kredyty i pożyczki	13 728 977,81	4 318 708,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	33 757 207,31	41 050 982,47
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	33 757 207,31	41 050 982,47
a) kredyty i pożyczki	19 954 591,20	21 141 968,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 853 262,20	15 604 608,47
- do 12 miesięcy	11 853 262,20	15 604 608,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 260 408,84	2 770 268,54
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	441 443,42	1 076 390,69
h) z tytułu wynagrodzeń	34 400,60	3 536,42
i) inne	213 101,05	454 210,19
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- <i>długoterminowe</i>	0,00	0,00
- <i>krótkoterminowe</i>	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	55 274 090,62	88 727 551,20

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

	01.01. - 31.12.2019 PLN	01.01. - 31.12.2018 PLN
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	61 514 784,79	73 175 050,89
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	28 599 840,88	884 498,14
Zmiana stanu produktów	737 486,72	0,00
Koszty wytworz. prod. na wł. potrzeby jedn.	0,00	0,00
Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.	32 177 457,19	72 290 552,75
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	58 547 882,00	71 864 151,37
Amortyzacja	1 640 905,62	1 811 936,34
Zużycie materiałów i energii	35 724 913,54	1 500 521,95
Usługi obce	919 272,40	1 981 626,67
Podatki i opłaty	125 094,81	186 238,35
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 632 170,01	1 014 366,20
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	447 977,78	286 652,04
- emerytalne	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	3 791,05	158,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 053 756,79	65 082 651,82
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 966 902,79	1 310 899,52
Pozostałe przychody operacyjne	7 006 359,01	8 080 744,62
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	602 212,50	31 991,13
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	6 404 146,51	8 048 753,49
Pozostałe koszty operacyjne	41 780 190,83	6 746 414,01
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	149 882,39	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	41 630 308,44	6 746 414,01
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-31 806 929,03	2 645 230,13
Przychody finansowe	1 284 988,24	1 173 184,05
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	753 156,03	760 494,88
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	531 832,21	412 689,17
Koszty finansowe	3 943 238,75	2 675 766,94
Odsetki, w tym:	3 727 223,03	2 675 766,94
- dla jednostek powiązanych	0,00	7 273,02

	01.01.	- 31.12.2019	01.01.	- 31.12.2018
	PLN		PLN	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00		0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00		0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00		0,00
Inne		216 015,72		0,00
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-741 059,99		0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)		-35 206 239,53		1 142 647,24
Odpis wartości firmy		0,00		0,00
Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00		0,00
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00		0,00
Odpis ujemnej wartości firmy		88 803,95		45 504,04
Odpis wartości firmy - jednostki zależne		88 803,95		45 504,04
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00		0,00
Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00		0,00
Zysk /strata brutto (J+/-K-L+M+/-N)		-35 117 435,58		1 188 151,28
Podatek dochodowy		1 269 668,36		338 745,08
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		100 734,84		-27 589,84
Zyski (straty) mniejszości		30 368,20		-3 310,92
Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)		-36 518 206,98		880 306,96

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 542 587,33	42 011 981,37
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	42 542 587,33	42 011 981,37
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 227 504,80	1 227 504,80
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydziału emisji (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 227 504,80	1 227 504,80
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	39 825 003,94	39 825 003,94
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisja akcji	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	39 825 003,94	39 825 003,94
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	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
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	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
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-235 398,22	-244 177,63
	Zmiana	-43 525,26	8 779,41
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-278 923,48	-235 398,22

Lp.	Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 725 476,81	1 203 650,25
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 891 238,07	6 010 931,11
	- korekty błędów	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 891 238,07	6 010 931,11
a)	zwiększenie (z tytułu)	880 306,96	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie wyniku finansowego	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 771 545,03	6 010 931,11
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 165 761,26	-4 807 280,85
6.4			
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 165 761,26	-4 807 280,85
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	238 615,15	358 480,41
	- korekta prezentacyjna z tyt. różnic kursowych	238 615,15	358 480,41
	- wynik finansowy roku 2014	0,00	0,00
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 404 376,41	-5 165 761,26
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 367 168,62	845 169,85
7.	wynik netto	-36 518 206,98	880 306,96
a)	Zysk netto	0,00	880 306,96
b)	Strata netto	-36 518 206,98	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 622 546,90	42 542 587,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 622 546,90	42 542 587,33

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. (w zł)

	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / Strata netto	-36 518 206,98	880 306,96
II. Korekty razem	18 211 495,96	6 085 173,45
1. Zysk (strata) mniejszości	30 368,20	-3 310,92
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 640 905,62	1 811 936,34
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-88 803,95	-45 504,04
6. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	1 687 992,14	-592 535,95
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	515 502,18	298 598,33
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	35 099 663,75	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	936 701,55	70 285,79
10. Zmiana stanu zapasów	-3 405 357,97	4 970 517,33
11. Zmiana stanu należności	-13 920 147,08	-8 521 189,54
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 298 776,56	10 556 893,36
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 867 840,50	-2 460 517,25
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-3 716 264,54	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-18 306 711,02	6 965 480,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	72 921,38	6 233 354,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	72 921,38	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	6 233 354,12
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	6 233 354,12
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	6 233 354,12
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	586 101,55	7 790 259,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 490,93	309 382,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	562 610,62	7 480 877,12
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	562 610,62	7 480 877,12
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	562 610,62	7 480 877,12
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00

	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-513 180,17	-1 556 905,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	51 629 305,47	33 411 638,88
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	51 629 305,47	31 956 993,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	1 454 645,38
II. Wydatki	34 198 671,46	37 544 352,96
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	31 412 279,21	35 801 010,14
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	0,00
8. Odsetki	2 299 388,73	1 743 342,82
9. Inne wydatki finansowe	487 003,52	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 430 634,01	-4 132 714,08
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 389 257,18	1 275 860,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 389 257,18	1 275 860,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	487 003,52	-1 454 645,38
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 428 468,58	152 607,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	39 211,40	1 428 468,58
- 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 spółek zależnych Broad Gate OOO (Rosyjski Krajowy Numer Rejestrowy 1157746388821), Advag OOO (Rosyjski Krajowy Numer Rejestrowy 1155024000328) i Master LLC (Rosyjski Krajowy Numer Rejestrowy 1023600611957). Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończonych dnia 31 grudnia 2018 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 (00-112) przy ul. Nowogrodzka 50/lok. 515.

Podstawowym przedmiotem działalności Broad Gate S.A. według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest (46, 11, Z) działalność agentów zajmujących się sprzedażą produktów rolnych, żywych zwierząt, surowców dla przemysłu tekstylnego i półproduktów.

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

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

Na dzień 31.12.2019 r. w skład Grupy wchodzi następujące spółki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Udział Emitenta w kapitale zakładowym	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów na ZW
Advag OOO (ОГРН 1155024000328)	Federacja Rosyjska, 143420, Obwód Moskiewski, rejon Krasnogarski, ul. Ilinckowo, bud. 8/409	100%	100%
BROADGATE OOO (ОГРН 1157746388821)	Federacja Rosyjska, 143420, Obwód Moskiewski, rejon Krasnogarski, ul. Ilinckowo, bud. 8/409	100%	100%
MASTER OOO (ОГРН 1023600611957)	Federacja Rosyjska, 397340, Obwód woroneski Wieś Pewski, ul Trudowej 5	99%	99%

Na dzień publikacji raportu w skład Grupy wchodzi następujące spółki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Udział Emitenta w kapitale zakładowym	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów na ZW
BROADGATE OOO (OГPH 1157746388821)	Federacja Rosyjska, 143420, Obwód Moskiewski, rejon Krasnogarski, ul. Ilinckowo, bud. 8/409	100%	100%
MASTER OOO (OГPH 1023600611957)	Federacja Rosyjska, 397340, Obwód woroneski Wieś Pewski, ul Trudowej 5	99%	99%

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:

ADVAG OOO (Numer Rejestracji 1155024000328)- ma na celu sprawne zarządzanie działalnością w poszczególnych regionach Federacji Rosyjskiej, jednakże mając na uwadze budowanie znaczenia marki zachowana nazwę Advag. Spółka ma taką samą firmę jak wchodząca już w skład grupy kapitałowej spółka Advag OOO.

BROAD GATE OOO - Docelową działalnością BroadGate OOO będzie zarządzanie zakładem produkcyjnym wytwarzającym wysokojakościowy olej słonecznikowy i rzepakowy. Optymalizacją kosztów wytwarzania oleju zapewnią umowy z Advag OOO na dostawę nasion służących do produkcji. Planowany model biznesowy ma na celu konsolidację działalności biznesowej wewnątrz grupy kapitałowej Emitenta, co w ocenie Zarządu zapewni zwiększenie przychodów grupy.

MASTER LLC- przedsiębiorstwo produkujące olej słonecznikowy w Rosji, w regionie Voronezh, z wielkością rocznej produkcji do 100.000 mt. Szacowana wartość rynkowa majątku przedsiębiorstwa dokonana na podstawie niezależnej wyceny wynosi około 11.000.000 dolarów amerykańskich.

B. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Zarząd:

- Alec Fesenko – Prezes Zarządu,

Rada Nadzorcza:

- Shmorhum John - Członek rady nadzorczej
- DuffyBrett - Członek rady nadzorczej
- BarnesWade- Członek rady nadzorczej
- Semenov Victor- Członek rady nadzorczej
- Shpagina Natalia -Członek rady nadzorczej

C. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 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 trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności.

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 grudnia 2019 roku przez Narodowy bank Polski, tabela 251/A/NBP/2019, który wynosi 1 Euro = 4,2585, 1 USD = 3,7977 zł, RUB = 0,0611 zł, 1 UAH = 0,0,1602 zł a na 31 grudnia 2018 roku przez Narodowy bank Polski, tabela 252/A/NBP/2018, który wynosi 1 Euro = 4,3, 1 USD = 3,7597 zł, RUB = 0,0541 zł, 1 UAH = 0,1357 zł.

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 (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

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 grudnia 2019 roku przez Narodowy bank Polski, tabela 251/A/NBP/2019, który wynosi 1 Euro = 4,2585, 1 USD = 3,7977 zł, RUB = 0,0611 zł, 1 UAH = 0,0,1602 zł a na 31 grudnia 2018 roku przez Narodowy bank Polski, tabela 252/A/NBP/2018, który wynosi 1 Euro = 4,3, 1 USD = 3,7597 zł, RUB = 0,0541 zł, 1 UAH = 0,1357 zł.

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.

Wartość firmy	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia z tyt. nabycia kontroli	34 358 603,76	0,00
b) zmniejszenia z tyt. odpisu wartości firmy	34 358 603,76	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Ujemna wartość firmy	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	485 376,46	509 645,28
a) zwiększenia z tyt. nabycia kontroli	0,00	21 235,22
- korekta ujemnej wartości firmy lat ubiegłych	0,00	21 235,22
b) zmniejszenia:	485 376,46	45 504,04
- amortyzacja ujemnej wartości firmy	400 435,58	45 504,04
- korekta ujemnej wartości firmy lat ubiegłych	84 940,88	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	485 376,46

Nota 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Nota 3. Zmiany wartości środków trwałych

Wartość brutto							
Tytuł	Stan na 01.01.2019	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2019	
a) grunty	310 449,10	0,00	0,00	0,00	0,00	310 449,10	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 097 015,56	0,00	0,00	0,00	1 115 884,39	5 212 899,95	
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 408 731,89	0,00	0,00	164 873,18	209 929,75	5 453 788,47	
d) środki transportu	2 550 377,86	0,00	0,00	1 020 107,06	0,00	1 530 270,80	
e) inne środki trwałe	7 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00	
Razem	12 374 274,41	0,00	0,00	1 184 980,24	1 325 814,15	12 515 108,32	
Wartość umorzenia							Wartość netto
Tytuł	Stan na 01.01.2019	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2017	Netto na 31.12.2019	

a)	grunty użytkowane wieczystość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 449,10
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	181 409,22	0,00	0,00	181 409,22	5 031 490,73
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	744 831,52	0,00	0,00	744 831,52	4 708 956,94
d)	środki transportu	81 301,00	469 429,53	0,00	0,00	550 730,53	979 540,28
e)	inne środki trwałe	7 700,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00	0,00
	Razem	89 001,00	1 395 670,27	0,00	0,00	1 476 971,27	11 030 437,05

WARTOŚĆ NETTO			
I.	Środki trwałe, w tym	11 030 437,05	10 877 795,28
1.	Grunty	310 449,10	274 882,10
2.	budynki i budowle	5 031 490,73	3 627 635,71
3.	urządzenia techniczne i maszyny	4 708 956,94	4 789 073,57
4.	środki transportu	979 540,28	2 186 203,90
5.	inne środki trwałe	0,00	0,00
II.	Środki trwałe w budowie	7 209,80	66 164,30
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 914 040,80	1 894 888,80
	Razem wartość netto	12 951 687,65	12 838 848,38

Różnica wartości środków trwałych pomiędzy BO 2019 r., a BZ 2018 r. wynika z różnic kursowych: 31.12.2019 – 0,0611 /1 RUB, 31.12.2018 – 0,0541/1 RUB.

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	31.12.2019	31.12.2018
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	11 108 583,71	10 420 434,77
	Razem	11 108 583,71	10 420 434,77

Na długoterminowe aktywa finansowe na 31.12.2019 r. składają się pożyczki udzielone pozostałym jednostkom przez spółkę Broad Gate S.A.

Nota 7. Zapasy

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
1.	Materiały	2 453 244,34	1 605 973,59
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 703 028,17	0,00
3.	Produkty gotowe	3 143 786,86	3 875 759,73
4.	Towary	612 491,13	1 398 686,42
5.	Zaliczki na dostawy	3 842 793,01	2 380 280,95
Razem		12 755 343,51	9 260 700,69

Nota 7.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

Nota 8. Należności krótkoterminowe

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Należności krótkoterminowe			
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 984 243,57	13 950 645,66
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 409 473,93	11 334 206,22
	- do 12 miesięcy	8 409 473,93	11 334 206,22
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń	202 037,41	112 675,83
	c) inne	372 732,23	2 503 763,61
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
		8 984 243,57	13 950 645,66

Nota 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

W bieżącym okresie Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość należności handlowych na kwotę 462 095,90 zł oraz innych należności na kwotę 192 481,53 zł.

Nota 10. Wiekowanie należności handlowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Bieżące</i>	<i>Przeterminowane</i>			
		<i>1 - 3 m-cy</i>	<i>powyżej 3 m-cy</i>	<i>6 - 12 m-cy</i>	<i>>12 m-cy</i>
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	8 409 473,93	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	8 409 473,93	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11. Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2019	31.12.2018
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 900 191,06	4 201 599,97
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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
	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	4 860 979,66	2 773 131,39
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	4 860 979,66	2 773 131,39
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 211,40	1 428 468,58
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 207,99	1 427 621,12
	- inne środki pieniężne	3,41	847,46
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
		4 900 191,06	4 201 599,97

Na udzielone pożyczki wg stanu na dzień 31.12.2019 roku w kwocie 4 860 979,66 zł składają się udzielone przez jednostkę zależną ADVAG LLC w kwocie 3 890 309,90 zł wraz z naliczonymi odsetkami oraz przez Broad Gate S.A w kwocie 970 669,76 zł wraz z naliczonymi odsetkami.

Nota 12. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych czynnych

L.p.	Tytuł	31.12.2019	31.12.2018
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 529	2 338
		431,05	276,41
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	240 852,30	307 625,81
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 288 578,75	2 030 650,60
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 610,07	17 045,32

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
E	Zwykłe	Nieuprzywilejowane	8 333 333	0,10	833 333,00
		RAZEM	12 275 048		1 227 504,80

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość Udziałów (w zł)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Cellestis Limited	8.333.333	0,10 zł	833 333,3	67,9	67,9
2.	Pozostali	3.941.715	0,10 zł	394 171,5	32,1	32,1
	Razem	12 275 048	-	1 227 504,8	100	100

Nota 14. Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Typ zobowiązania	31.12.2018	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenie	Zmniejszenie	31.12.2019
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 435,77	0,00	26 881,07	971 420,60	0,00	1 012 975,30
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	19 400,00	0,00	19 400,00	20 000,00	0,00	20 000,00

Nota 15. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Typ zobowiązania	31.12.2019	31.12.2018
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	133 011,93
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	13 728 977,81	4 318 708,39
	a) kredyty i pożyczki	13 728 977,81	4 318 708,39
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
	Razem	13 728 977,81	4 451 720,32

Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty	31.12.2019	31.12.2018
Powyżej 1 roku do 3 lat	13 721 750,69	4 451 720,32
Powyżej 3 lat	7 227,11	0,00
Razem	13 728 977,81	4 451 720,32

Na dzień 31.12.2019 roku na zobowiązania długoterminowe składają się: pożyczki zaciągnięte przez Broad Gate S.A. w kwocie 2 581 509,10 zł, pożyczki zaciągnięte przez Advag OOO w kwocie 76 281,89, pożyczki zaciągnięte przez Master LLC 11 071 137,93 zł oraz pożyczki Broad Gate OOO w kwocie 48,88 zł.

Nota 16. Podział zobowiązań krótkoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	33 757 207,31	41 050 982,47
	a) kredyty i pożyczki	19 954 591,20	21 141 968,16
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 853 262,20	15 604 608,47
	- do 12 miesięcy	11 853 262,20	15 604 608,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 260 408,84	2 770 268,54
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	441 443,42	1 076 390,69
	h) z tytułu wynagrodzeń	34 400,60	3 536,42
	i) inne	213 101,05	454 210,19
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
RAZEM		33 757 207,31	41 050 982,47

Nota 17. Grupy zobowiązań zabezpieczonych

W podmiocie zależnym Master LLC długoterminowy i krótkoterminowy kredyt w RAUND Banku jest zabezpieczony aktywami spółki w kwocie 250.265.339,59 RUB.

Nota 18. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

Nota 19. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe

<i>Tytuł</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	0,00	5 200,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00
- porady prawne	0,00	0,00
Zmniejszenia, tytułu:	0,00	5 200,00
- rozliczenie	0,00	5 200,00
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 21. Podział przychodów netto

L.p.	Tytuł	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
1.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	43 580 552,82	5 520 642,22
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	737 486,72	0,00
3.	Koszty wytworz.prod. na wł. potrzeby jedn.	0,00	0,00
4.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.	35 442 223,03	74 825 008,31
	Razem	79 760 262,57	80 345 650,53
	wyłączenia konsolidacyjne	-18 245 477,78	-7 170 599,64
	Razem	61 514 784,79	73 175 050,89

Tytuł	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych		
- Polska	0,00	0,00
- Rosja	61 514 784,79	73 175 050,89
Razem	61 514 784,79	73 175 050,89

Nota 22. Informacja o kosztach

	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
I. Amortyzacja	1 640 905,62	1 811 936,34
II. Zużycie materiałów i energii	35 724 913,54	1 500 521,95
III. Usługi obce	919 272,40	1 981 626,67
IV. Podatki i opłaty	125 094,81	186 238,35
V. Wynagrodzenia	1 632 170,01	1 014 366,20
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	447 977,78	286 652,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 791,05	158,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 053 756,79	65 082 651,82
Razem	58 547 882,00	71 864 151,37

Nota 23. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE – ODSETKI							
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	198 360,28	554 795,75	0,00	753 156,03
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	198 360,28	554 795,75	0,00	753 156,03
2.3.	- należności własne	0,00	0,00			0,00	0,00
2.4.	- lokaty i inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	198 360,28	554 795,75	0,00	753 156,03

Nota 24. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE – ODSETKI						
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 000 003,38	169 076,34	397 192,12	1 160 951,19	3 727 223,03
2.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	395 613,44	720 892,33	1 116 505,77
2.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 000 003,38	169 076,34	1 578,68	440 058,86	2 610 717,26
	Razem	2 000 003,38	169 076,34	397 192,12	1 160 951,19	3 727 223,03

Nota 25. Aktywa finansowe

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenia	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	11 108 583,71	0,00	0,00	0,00	0,00	11 108 583,71
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	11 108 583,71	0,00	0,00	0,00	0,00	11 108 583,71
	- udzielone pożyczki	0,00	11 108 583,71	0,00	0,00	0,00	0,00	11 108 583,71

2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	4 860 979,66	0,00	0,00	0,00	0,00	4 860 979,66
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	4 860 979,66	0,00	0,00	0,00	0,00	4 860 979,66
	- udzielone pożyczki	0,00	4 860 979,66	0,00	0,00	0,00	0,00	4 860 979,66
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	15 969 563,37	0,00	0,00	0,00	0,00	15 969 563,37
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	15 969 563,37	0,00	0,00	0,00	0,00	15 969 563,37
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe na początek okresu	0,00	13 193 566,16	0,00	0,00	0,00	0,00	13 193 566,16
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	2 775 997,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2 775 997,21
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	562 610,62	0,00	0,00	0,00	0,00	562 610,62
2.2.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	515 502,18	0,00	0,00	0,00	0,00	515 502,18
2.3.	- różnice kursowe	0,00	1 697 884,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 697 884,41
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktywa finansowe na koniec okresu	0,00	15 969 563,37	0,00	0,00	0,00	0,00	15 969 563,37

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty:				Razem
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	6 300 413,46	4 808 170,25	0,00	11 108 583,71
1.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- w pozostałych jednostkach	0,00	6 300 413,46	4 808 170,25	0,00	11 108 583,71
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	4 860 979,66	0,00	0,00	0,00	4 860 979,66
2.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- w pozostałych jednostkach	4 860 979,66	0,00	0,00	0,00	4 860 979,66
	Razem	4 860 979,66	6 300 413,46	4 808 170,25	0,00	15 969 563,37

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ – POŻYCZKI UDZIELONE WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	Oprocentowanie		Termin spłaty	Kwota nominalna wg umowy	Wartość bilansowa, w tym:	
		nominalne	efektywne			część długoterm.	część krótkoterm.
1.	Private borrower from 09/08/2017-ФЛ 09.08.2017	0,00%	0,00%	2020-12-31	1000000	0,00	61 100,00
2.	KZP 08/02/2017 from 08.02.2017г. (беспр)	0,00%	0,00%	2020-12-31	2000000	0,00	109 369,00
3.	BroadGate SA	8,30%	8,30%	2020-12-31	50000000	0,00	1 771 900,00
4.	BroadGate SA	5,00%	5,00%	2020-12-31	30000\$	0,00	18 912,19
5.	Semena Chernozemya debt transfer agreement 29/11/2019 от 29.11.2019	0,00%	0,00%	2020-12-31	0	0,00	1 927 501,21
6.	Semena Chernozemya 01/04/2019 от 01.04.2019	0,00%	0,00%	2020-12-31	25000	0,00	1 527,50
7.	Umowa pożyczki FAIRSTOCK CAPITAL LTD	12,50%	12,50%	31.12.2021	765589 USD	6 300 413,46	0,00
8.	Umowa pożyczki ADVAG AGRIEXPOR	0,00%	0,00%	31.12.2020	5 000 000 RUB	0,00	305 500,00
9.	umowa pożyczki Artur Khayrullin	7,50%	7,50%	31.12.2020	150 000 USD	0,00	665 169,76
10.	umowa pożyczki Black Earth Seeds LLC	3,00%	3,00%	31.12.2023	1 076 800 usd	4 808 170,25	0,00
	Razem					11 108 583,71	4 860 979,66

RYZIKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA		
Lp	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	15 969 563,37
2.1.	- pożyczki	15 969 563,37
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
4.1.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	8 409 473,93
6.	Pozostałe należności	372 732,23
7.	Zobowiązania warunkowe	0,00
Razem		24 751 769,54

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Emitent narażony jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany kursów wymiany walut, z uwagi na dokonywanie zakupów u dostawców zagranicznych oraz posiadanie pożyczek w walucie obcej. Emitent nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko finansowe.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę sprzedaży i zakupu w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Spółka stara się negocjować warunki zamówień od dostawców w taki sposób, żeby płatności następowały po złożeniu zamówienia tym samym minimalizując to ryzyko.

Ryzyko kredytowe

Spółka jest pożyczkodawcą, przez co narażona jest na ryzyko niespłacenia pożyczek. Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki jest równe wartości udzielonych pożyczek.

Emitent stara się negocjować warunki pożyczek oraz sprawdzać wiarygodność pożyczkobiorców, aby zminimalizować ryzyko.

Ryzyko płynności

Emitent jest pożyczkobiorcą, w związku z czym narażona jest na ryzyko płynności, wyrażone jako brak możliwości zrealizowania obowiązku wynikającego z posiadanego instrumentu finansowego w odpowiednim czasie. Spółka planuje wydatki w taki sposób, żeby odpowiednio wcześniej przygotować się do wymaganych spłat.

Nota 26. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania	
I. Przychody ogółem	69 068 645,32
1. Zmiana stanu produktów (-/+)	737 486,72
2. Korekta podatkowa przychodów	-887 188,80
a) zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
b) zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-887 188,80
II Przychody podatkowe	68 918 943,24
III Koszty ogółem	104 271 311,57
1. Zmiana stanu produktów (-/+)	0,00
2. Korekty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3. Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-37 796 263,21
a) zwiększenia kosztów podatkowych	0,00
b) zmniejszenia kosztów podatkowych	-37 796 263,21
IV. Koszty podatkowe	66 475 048,36
V. Dochód / Strata	2 443 894,88
VI. Dochody (przychody) wolne i odliczone od podstawy opodatkowania	0,00
VII. Kwoty zwiększające/zmniejszające podstawę opodatkowania	159 428,88
VIII. Podstawa opodatkowania	2 603 323,75
IX. Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	316 713,09
X. Należny podatek dochodowy za rok obrotowy	316 713,09

Nota 27. Podatek dochodowy

Lp.	Spółka	Wynik brutto	Podatek dochodowy bieżący	Podatek dochodowy odroczony	Podatek dochodowy razem
1.	Broad Gate S.A.	-37 105 561,46		952 955,27	952 955,27
2.	Advag OOO	144 028,27	50 204,25		50 204,25
3.	Master OOO	1 280 108,32	266 508,84	0,00	266 508,84
4.	BG OOO	-13 092,27	0,00	0,00	0,00
		-35 694 517,14	316 713,09	952 955,27	1 269 668,36
	wpływ korekt konsolidacyjnych	577 081,57	0,00	0,00	0,00
	RAZEM w sprawozdaniu skonsolidowanym	-35 117 435,58	316 713,09	952 955,27	1 269 668,36

Nota 28. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na potrzeby własne

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym w Grupie koszty na wytworzenia środków trwałych w budowie wyniosły 23 361,80 zł.

Nota 29. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do Przepływów Pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych Grupy Kapitałowej:

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	39 207,99	1 427 621,12
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3,41	847,46
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek walutowy	0,00	0,00

Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	39 211,40	1 428 468,58

Zmiana stanu środków pieniężnych	
Zmiana bilansowa	-1 389 257,18
Zmiana w przepływach pieniężnych	-902 253,66
Różnica:	-487 003,52
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-487 003,52

Nota 30. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych

W danych porównawczych zaprezentowano dane Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Dane zaudytowane i opublikowane 19.06.2019 r.

Nota 31. Zdarzenia po dniu bilansowym

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na Grupę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta Grupa, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji /są znacznie niższe. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki dominującej uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Grupę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

Ponadto zgodnie z komunikatami Jednostki dominującej:

- a. W dniu 8 kwietnia 2020 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, że spółka zależna od Emitenta - Master OOO, zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 1023600611957, podpisała dodatkową umowę sprzedaży, na mocy której zobowiązała się do sprzedaży wysoko oleinowego oleju rzepakowego. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową do dnia 19 kwietnia 2020 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 400.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską firmą OOO Apeks. Ilość sprzedawanego surowca wyniesie około 450 ton
- b. W dniu 16 kwietnia 2020 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż w dniu 15 kwietnia 2020 roku Emitent zawarł z osobą prywatną umowę sprzedaży 100% udziałów spółki zależnej od Emitenta - ADVAG OOO, zarejestrowanej w rosyjskim jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 1155024000328 za łączną cenę sprzedaży 100.000 rubli rosyjskich (5,6 tys. zł wg. średniego kursu NBP rubla rosyjskiego na dzień 15.04.2020 r.). Zgodnie z postanowieniami ww. umowy cena za nabycie udziałów ADVAG OOO zostanie uiszczona przez osobę prywatną na rzecz Emitenta w terminie do 31.12.2020 r.
- c. W dniu 3 sierpnia 2020 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż Emitent podpisał z FairStock Enterprises Ltd. zarejestrowaną na Cyprze umowę sprzedaży, na mocy której Emitent zobowiązał się do sprzedaży łącznie 1.095 ton nasion słonecznika pochodzących z terenu Unii Europejskiej (+/- 10% ilości sprzedawanego surowca na warunkach wskazanych w ww.

umowie). Dostawa surowca ma mieć miejsce w okresie sierpień - grudzień 2020 roku. Wartość zamówienia na warunkach wskazanych w powyższej umowie wynosi do 3.400.000,00 zł.

- d. W dniu 3 sierpnia 2020 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż Emitent podpisał ze spółką Limited Liability Company "FORMA" zarejestrowaną na terenie Federacji Rosyjskiej umowę sprzedaży, na mocy której Emitent zobowiązał się do sprzedaży łącznie 1.794 ton nasion słonecznika pochodzących z terenu Unii Europejskiej (+/- 10% ilości sprzedawanego surowca na warunkach wskazanych w ww. umowie). Dostawa surowca ma mieć miejsce w okresie sierpień - grudzień 2020 roku. Wartość zamówienia na warunkach wskazanych w powyższej umowie wynosi do 5.600.000,00 zł.

Nota 32. Zdarzenia z lat ubiegłych

Nie dotyczy

Nota 33. Działalność zaniechana

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Jednostka dominująca zaniechała działalność handlową z powodu reorganizacji spółek należących do Grupy Broad Gate. Obecnie Jednostka dominująca powróciła do prowadzenia działalności handlowej i prowadzi negocjacje z europejskim odbiorcami.

Nota 34. Nakłady na nabycie niefinansowych aktywów trwałych

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupa poniosła łączne nakłady pieniężne na nabycie niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 23 490,93 zł.

Nota 35. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

Nota 36. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

Nota 37. Informacje o połączeniach jednostki powiązanej

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

Nota 38. Kontynuacja działalności

W ocenie Zarządu kontynuacja działalności Grupy jest niezagrażona. Na dzień dzisiejszy Jednostka dominująca posiada kontrakty na dostawę nasion słonecznika o szacowanej wartości nieprzekraczającej 9 mln zł. Kontrakty zostaną zrealizowane do końca 2020 roku.

W dniu 2 sierpnia 2020 roku Emitent zawarł kontrakt na dostawę nasion słonecznika z:

- Fairstock Enterprises LTD - dostawa 1095 ton nasion słonecznikowych w cenie 3104 USD za tonę metryczną,
- FORMA LLC - dostawa 1794 ton nasion słonecznikowych w cenie 3122 USD za tonę metryczną.

Nasiona zostaną zakupione od Spółki ADVAG UKRAINA LLC - kontrakt jest obecnie w fazie ostatnich ustaleń.

Nota 39. Inne istotne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych w tym zdarzenia incydentalne

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupa dokonała odpisu wartości firmy w kwocie 34 358 603,76 zł w związku z korektą ceny nabycia udziałów spółki Master LLC w jednostkowym sprawozdaniu Broad Gate S.A. Odpis ten wpłynął na zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych na w/w kwotę.

Nota 40. Zatrudnienie

L.p.	Nazwa podmiotu	31.12.2019	31.12.2018
1.	BroadGate S.A., w tym:	-	-
	- pracownicy biurowi	-	-
2.	Advag OOO, w tym:	3	3
	- pracownicy biurowi	3	0
3.	Master OOO, w tym:	116	136
	- pracownicy biurowi	9	9
4.	BG OOO	0	0
	Razem	119	139

Nota 41. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu

<i>Wynagrodzenia z tytułu:</i>	
Wynagrodzenie członków Zarządu w 2019	1 768 904,63
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej w 2019	0,00
Pozostałe rozrachunki z Zarządem	0,00

Nota 42. Informacje o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

<i>Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy</i>	<i>01.01. - 31.12.2019</i>	<i>01.01. - 31.12.2018</i>
- za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	10 000,00	7 500,00
- za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00	7 500,00
- za pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	20 000,00	15 000,00

Nota 43. Informacje o umowach zawartych przez jednostki powiązane nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

W badanym roku obrotowym wszystkie umowy zawarte w 2019 roku zostały uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 44. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca posiada pożyczki i rozrachunki z podmiotami Grupy (wyłączone w ramach transakcji INTRA):

- ADVAG OOO udzielona pożyczka, w kwocie 4 382 545,80 złotych;
- Broad Gate OOO udzielona pożyczka, w kwocie 1 489,91 złotych;
- ADVAG OOO zobowiązanie z tytułu dostaw i usług, w kwocie 2 232 405,79 złotych;
- ADVAG OOO zobowiązanie długoterminowe w kwocie 11 160 590,33 złotych.

oraz pożyczkę otrzymaną od Cellestis Limited (akcjonariusz) w kwocie 145 429,33 złotych.

Pozostałe istotne transakcje pomiędzy spółkami Grupy, wyłączone w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- Należność MASTER OOO od ADVAG OOO w łącznej kwocie 10.940 tys. zł
- Pożyczka udzielona przez MASTER OOO do ADVAG OOO w kwocie 7.479 tys. zł
- Wzajemne przychody i koszty operacyjne w kwocie 18.245 tys. zł
- Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 621 tys. zł
- Korekta wyniku ze sprzedaży MASTER OOO w spółce ADVAG w kwocie 34.958 tys. zł

Nota 45. Pożyczki udzielone organom zarządzającym, nadzorującym.

Nie dotyczy.

Nota 46. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

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

Nota 47. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Pożyczka otrzymana 2 580 000 USD od spółki JORDAN United SA:

- Długoterminowe zobowiązania od jednostek pozostałych – otrzymane pożyczki, kwota 2 436 079,77 zł;
- Krótkoterminowe zobowiązania wobec podmiotów pozostałych – otrzymane pożyczki, kwota 1 898 850,00 zł.

Nota 48. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy

Nota 49. Transakcje na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

Nota 50. Inne istotne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 6 sierpnia 2020 roku

Alec Fesenko - Prezes Zarządu

Dariusz Bober – osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych