



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 01.01.2018 – 31.12.2018**



Spis treści

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.....	5
Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2018 r. - 31 grudnia 2018 r. (w. zł)	9
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018r. (w zł).....	11
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (w zł)	13

Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

A. Informacje ogólne.....	15
B. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej.....	16
C. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	16
C.1. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
C.2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.....	17
C.3. Inwestycje długoterminowe	17
C.4. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.....	17
C.5. Zapasy	18
C.6. Inwestycje krótkoterminowe.....	18
C.7. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	18
D. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowych i wyceny	18

Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Wartość firmy i ujemna wartość firmy.....	19
Nota 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.....	19
Nota 3. Zmiany wartości środków trwałych	19
Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	20
Nota 5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych.....	20
Nota 6. Inwestycje długoterminowe	20
Nota 7. Zapasy	20
Nota 9. Odpisy aktualizujące wartość należności.....	21
Nota 10. Wiekowanie należności handlowych	21
Nota 11. Inwestycje krótkoterminowe.....	21
Nota 12. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych czynnych.....	22



Nota 13. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Spółki dominującej.....	22
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.....	24
Nota 19. Zobowiązania warunkowe.....	24
Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe.....	24
Nota 21. Podział przychodów netto.....	24
Nota 22. Informacja o kosztach.....	24
Nota 23. Przychody finansowe.....	25
Nota 24. Koszty finansowe.....	25
Nota 25. Aktywa finansowe.....	26
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.....	30
Nota 29. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do Przepływów Pieniężnych.....	30
Nota 30. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.....	30
Nota 31. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	30
Nota 32. Zdarzenia z lat ubiegłych.....	32
Nota 33. Działalność zaniechana.....	32
Nota 34. Nakłady na nabycie niefinansowych aktywów trwałych.....	32
Nota 35. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.....	33
Nota 36. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.....	33
Nota 37. Informacje o połączeniach jednostki powiązanej.....	33
Nota 38. Kontynuacja działalności.....	33
Nota 39. Inne istotne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.....	33



Nota 40. Zatrudnienie.....	33
Nota 41. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu	33
Nota 42. Informacje o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania.....	33
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.....	34
Nota 44. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	34
Nota 45. Pożyczki udzielone organom zarządzającym, nadzorującym.	34
Nota 46. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach	34
Nota 47. Inne istotne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.....	34



WYBRANE DANE FINANSOWE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
	12 miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.
Przychody netto ze sprzedaży	73 175 050,89	67 180 486,04	17 149 464,69	15 826 910,27
Koszty działalności operacyjnej	71 864 151,37	65 876 125,32	16 842 239,42	15 519 618,66
Pozostałe przychody operacyjne	8 080 744,62	19 237 196,01	1 893 820,95	4 532 050,80
Pozostałe koszty operacyjne	6 746 414,01	19 004 450,70	1 581 104,32	4 477 218,81
Przychody finansowe	1 173 184,05	753 592,37	274 949,98	177 537,25
Koszty finansowe	2 675 766,94	2 965 825,36	627 098,58	698 712,60
Zysk/(strata) brutto	1 188 151,28	-638 723,73	278 457,73	-150 475,59
Zysk/(strata) netto	880 306,96	-860 694,74	206 310,66	-202 769,27
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 965 480,41	4 066,71	1 632 445,20	958,07
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 556 905,63	-18 129 176,08	-364 879,80	-4 271 014,70
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 132 714,08	18 021 773,21	-968 551,89	4 358 538,17
Aktywa trwałe	61 297 559,55	51 918 774,56	14 255 246,41	12 447 858,87
Aktywa obrotowe	27 429 991,64	37 706 240,52	6 379 067,82	9 040 312,77
Kapitały własne	42 542 587,33	42 011 981,37	9 893 624,96	10 072 641,72
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 590 538,56	46 991 028,67	10 602 450,83	11 266 400,22
Zobowiązania krótkoterminowe	41 050 982,47	41 606 095,10	9 546 740,11	9 975 327,89
Wartość księgowa kapitałów własnych na jedną akcję (w zł.)	3,47	3,42	0,81	0,82
Zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	0,07	-0,07	0,02	-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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz 12 275 048 od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 2017 r. przez Narodowy Bank Polski (4,1709zł / EURO) oraz według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2018 r. przez Narodowy Bank Polski (4,3 zł / EURO)
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego – odpowiednio 4,2447 zł / EURO na dzień 31.12.2017 roku oraz 4,2669 zł / EURO na dzień 31.12.2018 roku.

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.

<u>Lp.</u>	<u>Pozycja</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
A.	AKTYWA TRWAŁE	61 297 559,56	51 918 774,56
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	12 838 848,38	15 864 240,21
1.	Środki trwałe	10 877 795,28	14 109 665,01
	<i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	274 882,10	306 892,40
	<i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	3 627 635,71	2 372 829,11
	<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	4 789 073,57	7 868 713,40
	<i>d) środki transportu</i>	2 186 203,90	3 561 230,10
	<i>e) inne środki trwałe</i>	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	66 164,30	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 894 888,80	1 754 575,20
IV.	Należności długoterminowe	35 700 000,00	35 700 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	35 700 000,00	35 700 000,00
V.	Inwestycje długoterminowe	10 420 434,77	302 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	10 420 434,77	302 000,00
	<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>	10 420 434,77	302 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	10 420 434,77	302 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 338 276,41	52 534,35
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	307 625,81	8 653,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 030 650,60	43 881,08





<u>Lp.</u>	<u>Pozycja</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
B.	AKTYWA OBROTOWE	27 429 991,64	37 706 240,52
I.	Zapasy	9 260 700,69	15 377 704,53
1.	Materiały	1 605 973,59	206 310,42
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	3 875 759,73	2 336 015,94
4.	Towary	1 398 686,42	805 323,50
5.	Zaliczki na dostawy	2 380 280,95	12 030 054,67
II.	Należności krótkoterminowe	13 950 645,66	10 986 667,06
1.	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
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 950 645,66	10 986 667,06
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	11 334 206,22	10 630 070,56
	- do 12 miesięcy	11 334 206,22	10 630 070,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	<i>b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	112 675,83	153 468,49
	<i>c) inne</i>	2 503 763,61	203 128,01
	<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 201 599,97	11 337 701,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 201 599,97	11 337 701,06
	<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
	<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>	2 773 131,39	11 185 093,18
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	2 773 131,39	11 185 093,18
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	1 428 468,58	152 607,88
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 427 621,12	149 532,69
	- inne środki pieniężne	847,46	3 075,18
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 045,32	4 167,87
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00



<u>Lp.</u>	<u>Pozycja</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		88 727 551,20	89 625 015,08

<u>Lp.</u>	<u>Pozycja</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	42 542 587,33	42 011 981,37
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 227 504,80	1 227 504,80
II.	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
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-235 398,22	-244 177,62
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	845 169,85	2 064 344,99
VII.	Zysk (strata) netto	880 306,96	-860 694,74
B.	Kapitał mniejszości	109 048,85	112 359,76
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	485 376,46	509 645,28
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	485 376,46	509 645,28
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	45 590 538,56	46 991 028,67
I.	Rezerwy na zobowiązania	87 835,77	23 084,35
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 435,77	23 084,35
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	19 400,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	19 400,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 451 720,32	5 356 649,22
1.	Wobec jednostek powiązanych	133 011,93	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 318 708,39	5 356 649,22
	a) kredyty i pożyczki	4 318 708,39	5 356 649,22
	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
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	41 050 982,47	41 606 095,10
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

LP.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2017
	- 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	41 050 982,47	41 606 095,10
	a) kredyty i pożyczki	21 141 968,16	23 667 510,48
	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:	15 604 608,47	8 890 473,47
	- do 12 miesięcy	15 604 608,47	8 890 473,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 770 268,54	5 071 130,30
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	276 560,90
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 076 390,69	122 763,92
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 536,42	683 921,32
	i) inne	454 210,19	2 893 734,71
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 200,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 200,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	5 200,00
PASYWA RAZEM		88 727 551,20	89 625 015,08



**Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2018 r. - 31 grudnia 2018 r.
(w. zł)**

	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	73 175 050,89	67 180 486,04
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	884 498,14	468 127,78
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszty wytworz. prod. na wł. potrzeby jedn.	0,00	0,00
IV. Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.	72 290 552,75	66 712 358,26
B. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	71 864 151,37	65 876 125,32
I. Amortyzacja	1 811 936,34	804 905,61
II. Zużycie materiałów i energii	1 500 521,95	2 327 823,70
III. Usługi obce	1 981 626,67	2 687 350,72
IV. Podatki i opłaty	186 238,35	63 170,21
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 014 366,20	673 678,28
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	286 652,04	199 323,57
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	158,00	449,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 082 651,82	59 119 423,44
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 310 899,52	1 304 360,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 080 744,62	19 237 196,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31 991,13	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 048 753,49	19 237 196,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 746 414,01	19 004 450,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 746 414,01	19 004 450,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 645 230,13	1 537 106,03
G. Przychody finansowe	1 173 184,05	753 592,37
I. 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
II. Odsetki, w tym:	760 494,88	753 592,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	412 689,17	0,00
H. Koszty finansowe	2 675 766,94	2 965 825,36
I. Odsetki, w tym:	2 675 766,94	1 941 802,13
- dla jednostek powiązanych	7 273,02	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 024 023,23
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 142 647,24	-675 126,96
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	45 504,04	36 403,23
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	45 504,04	36 403,23
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00

	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
M. Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
O. Zysk /strata brutto (J+/-K-L+M+/-N)	1 188 151,28	-638 723,73
P. Podatek dochodowy	338 745,08	227 998,01
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-27 589,84	1 805,35
R. Zyski (straty) mniejszości	-3 310,92	-7 832,35
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	880 306,96	-860 694,74



Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018r. (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 011 981,37	43 074 279,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	42 011 981,37	43 074 279,00
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	-244 177,63	185 495,28
	Zmiana	8 779,41	-429 672,91
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-235 398,22	-244 177,63
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 203 650,25	1 836 274,98
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 010 931,11	6 010 931,11
	- korekty błędów	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 010 931,11	6 010 931,11
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	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	6 010 931,11	6 010 931,11
6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 807 280,85	-4 174 656,12
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 807 280,85	-4 174 656,12
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	228 070,01
	- pozostałe	0,00	0,00
	- nabycie spółki zależnej	0,00	228 070,01
b)	zmniejszenie (z tytułu)	358 480,41	0,00
	- korekta prezentacyjna z tyt. różnic kursowych	358 480,41	0,00
	- wynik finansowy roku 2014	0,00	0,00
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 165 761,26	-3 946 586,11
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	845 169,85	2 064 345,00
7.	wynik netto	880 306,96	-860 694,74
a)	Zysk netto	880 306,96	0,00
b)	Strata netto	0,00	-860 694,74
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42 542 587,33	42 011 981,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	42 542 587,33	42 011 981,37



Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (w zł)

	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2017</u>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / Strata netto	880 306,96	-860 694,74
II. Korekty razem	6 085 173,45	864 761,44
1. Zysk (strata) mniejszości	-3 310,92	-7 832,35
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 811 936,34	804 905,61
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-45 504,04	-36 403,23
6. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	-592 535,95	1 255 039,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	298 598,33	-116 987,76
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	70 285,79	-222 702,94
10. Zmiana stanu zapasów	4 970 517,33	-3 288 870,89
11. Zmiana stanu należności	-8 521 189,54	-6 974 275,92
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 556 893,36	8 746 068,71
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 460 517,25	705 821,22
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6 965 480,41	4 066,71

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2017</u>
I. Wpływy	6 233 354,12	6 880 576,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 233 354,12	6 879 849,84
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	6 233 354,12	6 879 849,84
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	6 233 354,12	6 879 849,84
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	726,28
II. Wydatki	7 790 259,75	25 009 752,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	309 382,63	4 242 109,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 480 877,12	20 767 643,04
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	7 480 877,12	20 767 643,04
- nabycie aktywów finansowych	0,00	11 928 644,78
- udzielone pożyczki długoterminowe	7 480 877,12	8 838 998,26
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00



	<u>01.01.-</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.-</u> <u>31.12.2017</u>
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 556 905,63	-18 129 176,08
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	31 956 993,50	51 230 610,41
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	31 956 993,50	51 230 610,41
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	36 089 707,58	33 208 837,20
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	35 801 010,14	31 237 598,17
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	1 743 342,82	1 492 325,28
9. Inne wydatki finansowe	-1 454 645,38	478 913,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 132 714,08	18 021 773,21
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 275 860,70	-103 336,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 275 860,70	-103 336,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 454 645,37	478 913,75
F. Środki pieniężne na początek okresu	152 607,88	255 944,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 428 468,58	152 607,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

A. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa BroadGate S.A. („Grupa”) składa się ze Spółki BroadGate S.A. („Jednostka Dominująca”) i spółek zależnych BroadGate 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 2018 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończonych dnia 31 grudnia 2017 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 31.12.2018 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 (ОГPH 1155024000328)	Federacja Rosyjska, 143420, Obwód Moskiewski, rejon Krasnogarski, ul. Ilinckowo, bud. 8/409	100%	100%
BROADGATE OOO (ОГPH 1157746388821)	Federacja Rosyjska, 143420, Obwód Moskiewski, rejon Krasnogarski, ul. Ilinckowo, bud. 8/409	100%	100%
MASTER OOO (ОГPH 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 zachowaną nazwę Advag. Spółka ma taką samą firmą 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 wchodził:

Zarząd:

- Alec Fesenko – Prezes Zarządu,

Rada Nadzorcza:

- Shmorhum John - Członek rady nadzorczej
- Duffy Brett - Członek rady nadzorczej
- Barnes Wade- 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 01.01.2018 roku do 31.12.2018 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, objętymi 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 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 a na 31 grudnia 2017 roku przez Narodowy bank Polski, tabela 251/A/NBP/2017, który wynosi 1 Euro = 4,1709, 1 USD = 3,4813, 1 RUB = 0,0604 zł, 1 UAH = 0,1236.

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 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 a na 31 grudnia 2017 roku przez Narodowy bank Polski, tabela 251/A/NBP/2017, który wynosi 1 Euro = 4,1709, 1 USD = 3,4813, 1 RUB = 0,0604 zł, 1 UAH = 0,1236.

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	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia z tyt. nabycia kontroli	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Ujemna wartość firmy	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	509 645,28	0,00
a) zwiększenia z tyt. nabycia kontroli	21 235,22	546 048,52
- korekta ujemnej wartości firmy lat ubiegłych	21 235,22	0,00
- nabycie spółki zależnej	0,00	546 048,52
b) zmniejszenia:	45 504,04	36 403,24
- amortyzacja ujemnej wartości firmy	45 504,04	36 403,24
Stan na koniec okresu	485 376,46	509 645,28

Nota 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Nota 3. Zmiany wartości środków trwałych

Lp.	Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
WARTOŚĆ BRUTTO			
I.	Środki trwałe, w tym	13 050 914,74	15 116 708,77
1.	Grunty	274 882,10	306 892,40
2.	budynki i budowle	3 821 299,40	2 414 610,80
3.	urządzenia techniczne i maszyny	5 749 784,33	8 292 667,22
4.	środki transportu	3 204 948,91	4 102 538,36
5.	inne środki trwałe	0,00	0,00
II.	Środki trwałe w budowie	66 164,30	0,00
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 894 888,80	1 754 575,20
Razem wartość brutto		15 011 967,84	16 871 283,97
UMORZENIE			
I.	Środki trwałe, w tym	2 173 119,46	1 007 043,77
1.	Grunty	0,00	0,00
2.	budynki i budowle	193 663,69	41 781,69
3.	urządzenia techniczne i maszyny	960 710,75	423 953,81
4.	środki transportu	1 018 745,02	541 308,26
5.	inne środki trwałe	0,00	0,00
II.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Razem umorzone		2 173 119,46	1 007 043,77
WARTOŚĆ NETTO			
I.	Środki trwałe, w tym	10 877 795,28	14 109 665,01
1.	Grunty	274 882,10	306 892,40



2.	budynki i budowle	3 627 635,71	2 372 829,11
3.	urządzenia techniczne i maszyny	4 789 073,57	7 868 713,40
4.	środki transportu	2 186 203,90	3 561 230,10
5.	inne środki trwałe	0,00	0,00
II.	Środki trwałe w budowie	66 164,30	0,00
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 894 888,80	1 754 575,20
Razem wartość netto		12 838 848,38	15 864 240,21

Różnica wartości środków trwałych pomiędzy BO 2018 r., a BZ 2017 r. wynika z różnic kursowych: 31.12.2018 – 0,0541 /1 RUB, 31.12.2017 – 0,0604/1 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	31.12.2018	31.12.2017
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	10 420 434,77	302 000,00
Razem		10 420 434,77	302 000,00

Na długoterminowe aktywa finansowe na 31.12.2018 r. składają się pożyczki udzielone pozostałym jednostkom przez spółkę Broad Gate S.A.

Nota 7. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
1.	Materiały	1 605 973,59	206 310,42
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	3 875 759,73	2 336 015,94
4.	Towary	1 398 686,42	805 323,50
5.	Zaliczki na dostawy	2 380 280,95	12 030 054,67
Razem		9 260 700,69	15 377 704,53

Nota 7.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

Nota 8. Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
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



Lp.	Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 950 645,66	10 986 667,06
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 334 206,22	10 630 070,56
	- do 12 miesięcy	11 334 206,22	10 630 070,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń	112 675,83	153 468,49
	c) inne	2 503 763,61	203 128,01
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
		13 950 645,66	10 986 667,06

Nota 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

W bieżącym okresie Grupa nie dokonała odpisu aktualizującego wartość należności.

Nota 10. Wiekowanie należności handlowych

Wyszczególnienie	Bieżące	Przeterminowane	
		1 -3 m-cy	powyżej 3 m-cy
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	7 833 397,76	0,00	3 500 808,46
RAZEM	7 833 397,76	0,00	3 500 808,46

Nota 11. Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 201 599,97	11 337 701,06
	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	2 773 131,39	11 185 093,18
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	2 773 131,39	11 185 093,18
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 428 468,58	152 607,88
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 427 621,12	149 532,69
	- inne środki pieniężne	847,46	3 075,19
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
		4 201 599,97	11 337 701,06

Na udzielone pożyczki wg stanu na dzień 31.12.2018 roku w kwocie 2 773 131,39 zł składają się udzielone przez jednostkę zależną ADVAG LLC w kwocie 1 886 413,98 zł wraz z naliczonymi odsetkami oraz przez Broad Gate S.A w kwocie 886 717,41 zł wraz z naliczonymi odsetkami.



Nota 12. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych czynnych

Lp.	Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 338 276,41	52 534,35
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	307 625,81	8 653,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 030 650,60	43 881,08
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 045,32	4 167,87

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.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	udział w %
1.	Celestis Limited	10 241 932	1 024 230,01	84,44%
2.	Pozostali	2 033 116	203 274,79	16,56%
RAZEM		12 275 048	1 227 504,80	100%

Nota 14. Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Typ zobowiązania	31.12.2017	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenie	Zmniejszenie	31.12.2018
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 084,35	0,00	0,00	45 351,42	0,00	68 435,77
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	0,00	0,00	0,00	19 400,00	0,00	19 400,00
Razem		23 084,35					87 835,77

Nota 15. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Typ zobowiązania	31.12.2018	31.12.2017
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	133 011,93	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00



Lp.	Typ zobowiązania	31.12.2018	31.12.2017
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 318 708,39	5 356 649,22
	a) kredyty i pożyczki	4 318 708,39	5 356 649,22
	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	4 451 720,32	5 356 649,22

Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty	31.12.2018	31.12.2017
Powyżej 1 roku do 3 lat	4 451 720,32	273 914,00
Powyżej 3 lat	0,00	5 082 735,22
Razem	4 451 720,32	5 356 649,22

Na dzień 31.12.2018 roku na zobowiązania długoterminowe składa się długoterminowa pożyczka zaciągnięta przez Broad Gate S.A. w kwocie 2 964 711,44 zł od Jordan United SA, oraz spółki Cellestis Limited w kwocie 133 055,21 zł, dodatkowo pożyczka zaciągnięta przez Advag OOO wraz z odsetkami na dzień bilansowy w kwocie 1 353 953,67 zł oraz Broad Gate OOO wraz z odsetkami na dzień bilansowy w kwocie 43,28 zł.

Nota 16. Podział zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
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	41 050 982,47	41 606 095,10
	a) kredyty i pożyczki	21 141 968,16	23 667 510,48
	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:	15 604 608,47	8 890 473,47
	- do 12 miesięcy	15 604 608,47	8 890 473,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 770 268,54	5 071 130,30
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	276 560,90
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 076 390,69	122 763,92
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 536,42	683 921,32
	i) inne	454 210,19	2 893 734,71
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	RAZEM	41 050 982,47	41 606 095,10

Nota 17. Grupy zobowiązań zabezpieczonych

Nie dotyczy



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

Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	5 200,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	5 200,00
- porady prawne	0,00	5 200,00
Zmniejszenia, tytułu:	5 200,00	0,00
- rozliczenie	5 200,00	0,00
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	0,00	5 200,00

Nota 21. Podział przychodów netto

L.p.	Tytuł	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	5 520 642,22	3 329 727,79
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
3.	Koszty wytworcz. prod. na wł. potrzeby jedn.	0,00	0,00
4.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.	74 825 008,31	66 712 358,26
	Razem	80 345 650,53	70 042 086,05
	wylączenia konsolidacyjne	-7 170 599,64	-2 861 600,02
	Razem	73 175 050,89	67 180 486,04

Tytuł	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych		
- Polska	0,00	0,00
- Rosja	73 175 050,89	67 180 486,04
Razem	73 175 050,89	67 180 486,04

Nota 22. Informacja o kosztach

	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
I. Amortyzacja	1 811 936,34	804 905,61
II. Zużycie materiałów i energii	1 500 521,95	2 327 823,70
III. Usługi obce	1 981 626,67	2 687 350,72
IV. Podatki i opłaty	186 238,35	63 170,21
V. Wynagrodzenia	1 014 366,20	673 678,28
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	286 652,04	199 323,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	158,00	449,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 082 651,82	59 119 423,44



	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
Razem	71 864 151,37	65 876 125,32

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
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 217,44	0,00	756 277,44	0,00	0,00	760 494,88
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- pożyczki udzielone	4 019,29	0,00	756 277,44	0,00	0,00	760 296,73
2.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- lokaty i inne aktywa	198,15	0,00	0,00	0,00	0,00	198,15
	Razem	4 217,44	0,00	756 277,44	0,00	0,00	760 494,88

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	7 273,02	0,00	7 273,02
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 725 388,68	0,00	950 378,27	0,00	2 675 766,94
2.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	1 725 375,66	0,00	950 378,27	0,00	2 675 753,92
2.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	13,02	0,00	0,00	0,00	13,02
	Razem	1 725 388,68	0,00	950 378,27	0,00	2 675 766,94



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 zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	10 420 434,77	0,00	0,00	0,00	0,00	10 420 434,77
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	10 420 434,77	0,00	0,00	0,00	0,00	10 420 434,77
	- udzielone pożyczki	0,00	10 420 434,77	0,00	0,00	0,00	0,00	10 420 434,77
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	2 773 131,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2 773 131,39
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	2 773 131,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2 773 131,39
	- udzielone pożyczki	0,00	2 773 131,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2 773 131,39
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	13 193 566,16	0,00	0,00	0,00	0,00	13 193 566,16
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	wycenione w skotygowanej cenie nabycia	0,00	13 193 566,16	0,00	0,00	0,00	0,00	13 193 566,16
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	11 487 093,19	0,00	0,00	0,00	0,00	11 487 093,19
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	7 939 827,10	0,00	0,00	0,00	0,00	7 939 827,10
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	7 480 877,12	0,00	0,00	0,00	0,00	7 480 877,12
2.2.	- odsetki należone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- różnice kursowe	0,00	458 949,98	0,00	0,00	0,00	0,00	458 949,98
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	6 233 354,12	0,00	0,00	0,00	0,00	6 233 354,12
3.1.	- spłata pożyczki	0,00	6 233 354,12	0,00	0,00	0,00	0,00	6 233 354,12
4.	Aktywa finansowe na koniec okresu	0,00	13 193 566,16	0,00	0,00	0,00	0,00	13 193 566,16



WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ				
Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą
1.	Pożyczki udzielone i należności własne	13 193 566,16	13 193 566,16	0,00
1.1.	- pożyczki	13 193 566,16	13 193 566,16	0,00
2.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
	Razem	13 193 566,16	13 193 566,16	0,00

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	6 361 033,63	4 059 401,14	0,00	10 420 434,77
1.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- w pozostałych jednostkach	0,00	6 361 033,63	4 059 401,14	0,00	10 420 434,77
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	2 773 131,39	0,00	0,00	0,00	2 773 131,39
2.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- w pozostałych jednostkach	2 773 131,39	0,00	0,00	0,00	2 773 131,39
	Razem	2 773 131,39	6 361 033,63	4 059 401,14	0,00	13 193 566,16

RYZIKO 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.	AGRO VV LLC	7,75%	7,75%	2019-05-31	2631664	0,00	142 373,02
2.	Private borrower 09/08/2017-ФЛ from 09.08.2017	0,00%	0,00%	2019-12-31	1000000	0,00	54 100,00
3.	Private borrower 2 02/10/2015-ФЛ from 02.10.2015г. (под 5,5%)	5,50%	5,50%	2019-12-31	300000	0,00	5 410,00
4.	KZP 08/02/2017 from 08.02.2017г. (безпр)	0	0	2019-12-31	2000000	0,00	96 839,00
5.	Private borrower 4 15/11/2017-ФЛ from 15.11.2017 (под 8,3%год)	8,30%	8,30%	2019-12-31	50 000 000,00	0,00	1 568 900,00

RYZIKO 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 długotermin.	Część krótkotermin.
6.	Private borrower 5 LOAN AGREEMENT N 02/11/2016 DD 02.11.2016 (5 INTEREST)	5,00%	5,00%	2019-12-31	30000\$	0,00	18 791,96
7.	Umowa pożyczki	12,50%	12,50%	31.12.2021	765 589 USD	6 361 033,63	0,00
8.	Umowa pożyczki	0,00%	0,00%	31.12.2019	5 000 000 RUB	0,00	270 500,00
9.	umowa pożyczki	750,00%	750,00%	31.12.2019	150 000 usd	0,00	616 217,41
10.	umowa pożyczki	3,00%	3,00%	31.12.2023	1 076 800 usd	4 059 401,14	0,00
Razem						10 420 434,77	2 773 131,39

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	13 193 566,16
2.1.	- pożyczki	13 193 566,16
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	11 334 206,22
6.	Pozostałe należności	38 203 763,61
7.	Zobowiązania warunkowe	0,00
Razem		62 731 535,99

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	89 599 718,87
1. Zmiana stanu produktów (-/+)	0,00
2. Korekta podatkowa przychodów	-848 847,67
a) zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
b) zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-848 847,67
II Przychody podatkowe	88 750 871,20
III Koszty ogółem	88 456 904,80
1. Zmiana stanu produktów (-/+)	0,00
2. Korekty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3. Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-903 524,28
a) zwiększenia kosztów podatkowych	33 088,80
b) zmniejszenia kosztów podatkowych	-936 613,08
IV. Koszty podatkowe	87 553 380,52
V. Dochód / Strata	1 197 490,68
VI. Dochody (przychody) wolne i odliczone od podstawy opodatkowania	0,00
VII. Kwoty zwiększające/zmniejszające podstawę opodatkowania	384 120,42
VIII. Podstawa opodatkowania	1 581 611,10
IX. Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	338 745,08
X. Należny podatek dochodowy za rok obrotowy	338 745,08

Nota 27. Podatek dochodowy

Lp. Spółka	Wynik brutto	Podatek dochodowy bieżący	Podatek dochodowy odroczone	Podatek dochodowy razem
1. Broad Gate S.A.	-143 799,64	0,00	0,00	0,00
2. Advag OOO	189 702,34	114 764,56	0,00	114 764,56
3. Master OOO	1 119 901,27	223 980,52	0,00	223 980,52
4. BG OOO	-22 989,91	0,00	0,00	0,00
	1 142 814,07	338 745,08	0,00	338 745,08
wpływ korekt konsolidacyjnych	45 337,21	0,00	0,00	0,00
RAZEM w sprawozdaniu skonsolidowanym	1 188 151,28	338 745,08		338 745,08



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 66 164, 30 zł.

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

Struktura środków pieniężnych Grupy Kapitałowej:

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	1 427 621,12	149 532,69
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	847,46	3 075,19
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek walutowy	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	1 428 468,58	152 607,88

Nota 30. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych

W danych porównawczych zaprezentowano dane Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Dane zaudytowane i opublikowane 30.05.2018 r.

Nota 31. Zdarzenia po dniu bilansowym

- a. W dniu 17 stycznia 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. wszedł w posiadanie informacji, iż spółka zależna od Emitenta - Advag OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 5024151030, podpisała umowę, na mocy której zobowiązała się do zakupu wysokooleinowych nasion słonecznika. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową, do dnia 30 stycznia 2019 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 250.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską spółką Stepnoe OOO. Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 550 ton.
- b. W dniu 21 stycznia 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż w dniu 21 stycznia 2019 roku spółka zależna od Emitenta - Advag OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 5024151030, podpisała umowę sprzedaży, na mocy której zobowiązała się do sprzedaży makuchów słonecznikowych. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową 31 stycznia 2018 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 100.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską spółką Agroprom-Invest LLC. Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 500 ton.
- c. W dniu 23 stycznia 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż spółka zależna od Emitenta - MASTER OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 1023600611957, podpisała dodatkową umowę zakupu, na mocy której zobowiązała się do zakupu nasion słonecznikowych. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową 29 stycznia 2019 r., przy



- założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 150.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjskim indywidualnym przedsiębiorcą Ryabkonenko. Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 500 ton.
- d. W dniu 24 stycznia 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż spółka zależna od Emitenta - Advag OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 5024151030, podpisała dodatkową umowę zakupu, na mocy której zobowiązała się do zakupu wysokooleinowych nasion słonecznika. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową 1 lutego 2019 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 200.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską spółką Elton LLC. Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 500 ton.
- e. W dniu 31 stycznia 2019 r. Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż spółka zależna od Emitenta - Advag OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 5024151030, podpisała dodatkową umowę zakupu, na mocy której zobowiązała się do zakupu wysokooleinowych nasion słonecznika. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową 20 lutego 2019 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 420.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską spółką Elton LLC. Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 1200 ton.
- f. W dniu 7 lutego 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, spółka zależna od Emitenta - Advag OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 5024151030, podpisała dodatkową umowę zakupu, na mocy której zobowiązała się do zakupu wysokooleinowych nasion słonecznika. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową 12 lutego 2019 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 100.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską spółką Ilin farm. Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 300 ton.
- g. W dniu 13 lutego 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż spółka zależna od Emitenta - Advag OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 5024151030, podpisała umowę sprzedaży, na mocy której zobowiązała się do sprzedaży makuchów słonecznikowych. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową 28 lutego 2019 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 100.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską spółką TK9 LLC . Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 500 ton.
- h. W dniu 27 lutego 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż spółka zależna od Emitenta - Advag OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 5024151030, podpisała umowę zakupu, na mocy której zobowiązała się do zakupu



- nasion słonecznikowych. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową 5 marca 2019 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 100.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską spółką Avangardatrotreyd LLC. Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 250 ton.
- i. W dniu 15 marca 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż w dniu 12 marca 2019 roku spółka zależna od Emitenta - Advag OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 5024151030, podpisała umowę sprzedaży, na mocy której zobowiązała się do sprzedaży oleju słonecznikowego. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową do 31 marca 2019 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 150.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską spółką VoronezhMasloProdukt LLC. Ilość sprzedawanego surowca wyniesie około 200 ton.
- j. W dniu 24 kwietnia 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. w dniu dzisiejszym wszedł w posiadanie informacji, iż spółka zależna od Emitenta - Advag OOO zarejestrowana w jednolitym rejestrze państwowym osób prawnych pod numerem 5024151030, podpisała dodatkową umowę sprzedaży, na mocy której zobowiązała się do zakupu nasion słonecznikowych. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową 3 maja 2019 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 320.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjskim indywidualnym przedsiębiorcą Tsamalashvili. Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 1000 ton.
- k. W dniu 17 maja 2019 roku Zarząd Broad Gate S.A. poinformował, iż w dniu 17 maja 2019 roku 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 oleju słonecznikowego. Dokładna wartość umowy zostanie określona w momencie dostawy, czyli zgodnie z zawartą umową 28 maja 2019 r., przy założeniu, że maksymalna wartość zamówienia nie przekroczy 150.000 dolarów amerykańskich. Umowa została zawarta z rosyjską spółką Evdakovo LLC . Ilość kupowanego surowca wyniesie powyżej 200 ton.

Nota 32. Zdarzenia z lat ubiegłych

Nie dotyczy

Nota 33. Działalność zaniechana

W okresie objętym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupa nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności i nie przewiduje zaniechania działalności w roku następnym.

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 309 382,63 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

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

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

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

Nie dotyczy.

Nota 40. Zatrudnienie

L.p.	Nazwa podmiotu	31.12.2018	31.12.2017
1.	BroadGate S.A., w tym:	-	-
	- pracownicy biurowi	-	-
2.	Advag OOO, w tym:	3	5
	- pracownicy biurowi	0	5
3.	Master OOO, w tym:	136	117
	- pracownicy biurowi	9	5
4.	BG OOO	0	0
	Razem	139	122

Nota 41. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu

Wynagrodzenia z tytułu:	
Wynagrodzenie członków Zarządu w 2018	959 267,99
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej w 2018	0,00
Pozostałe rozrachunki z Zarządem	0,00

Nota 42. Informacje o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
- za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	7 500,00	5 800,00
- za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	7 500,00	4 100,00
- za pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	15 000,00	9 900,00



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

Nie występują.

Nota 44. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Na dzień bilansowy Grupa wykazuje transakcje z jednostkami powiązanymi, pożyczka długoterminowa udzielona przez akcjonariusza jednostki dominującej Cellestis Limited dla Broad Gate S.A. w kwocie 133 011,93 zł oraz odsetki od pożyczki wykazane w rachunku zysków i strat w kwocie 7 273,02 zł

Spółka Broad Gate S.A. udzieliła firmie ADVAG LLC pożyczki o łącznej wartości 2 575 000,00 USD. Strony umówiły się ze sobą, że oprocentowanie będzie wynosić 11 %.

Na mocy aneksów podpisanych w kwietniu 2016 spółki ustaliły, że od początku trwania pożyczki odsetki nie będą pobierane.

Master LLC udzielił pożyczki spółce ADVAG, kwota pożyczki na dzień bilansowy 1.359 tys. zł, Broad Gate S.A. udzielił pożyczki Broad Gate OOO w kwocie 300 USD, wartość na dzień bilansowy 1 438,41 zł.

Na dzień bilansowy występowała należność ADVAG od Broad Gate S.A. w kwocie 3.582 tys. zł, należność Master od ADVAG na kwotę 941 tys. zł, należność ADVAG od Master LLC na kwotę 422 tys. zł oraz w roku obrotowym 2018 przychody/koszty z wzajemnych transakcji 6.480 tys. zł pomiędzy Master LLC a ADVAG oraz odsetek pomiędzy Broad Gate S.A. a Broad Gate OOO na kwotę 139,66 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. Inne istotne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 31.05.2019 roku

Podpisy:

Alec Fesenko - Prezes Zarządu

BROAD GATE S.A.

Warszawa

NIP 701-00-86-515 REGON 141003673

Dariusz Bober – osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych