



BGE SPÓŁKA AKCYJNA | Aleja Wojciecha Korfanteo 2 | PL-40004 Katowice

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r.

Katowice, 23 czerwca 2013 r.

Sprawozdanie finansowe BGE S.A. zawiera:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA



1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 BGE Spółka Akcyjna:

- zawiązana w dniu 8 czerwca 2010 roku w Kancelarii Notarialnej J. Wojdyło, M. Gregorczyk S.C. w Katowicach,
- siedziba Spółki mieści się w Katowicach przy Al. Korfanteo 2,
- numer w Krajowym Rejestrze Sądowym - 0000362603
- numer identyfikacji podatkowej /NIP/ - 6342755147,
- statystyczny numer identyfikacyjny – 241611346,
- podstawowa działalność - pełnienie funkcji inwestora zastępczego oraz doradztwo w procesach inwestycyjnych w odnawialne źródła energii.

1.2 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku. Dane finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy prezentowane w niniejszym sprawozdaniu obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.

1.3 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

1.4 Spółka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

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

1.6 Przyjęte zasady rachunkowości:

Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

Okres amortyzacji podlega okresowej weryfikacji na koniec roku obrotowego.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości początkowej niższej niż 3 500,- zł zalicza się do materiałów i odnosi się w ciężar kosztów zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została przyjęta do używania.

Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania.

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

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

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

Długoterminowe pożyczki wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone na ujemne różnice przejściowe w wysokości do odliczenia od podatku w latach następnych oraz na straty podatkowe ustala się przy zachowaniu ostrożności, biorąc pod uwagę przyszłą sytuację dochodową jednostki.

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

Zapasy

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

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

Należności

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

Krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

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

Kapitały własne

Kapitały wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Zobowiązania

Długoterminowe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

Pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

2. Bilans

AKTYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A. AKTYWA TRWAŁE		612 449,48	8 608 612,29
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		180 754,14	351 457,69
1. Środki trwałe		180 754,14	351 457,69
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-
d) środki transportu		180 754,14	351 457,69
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		218 759,40	7 943 195,60
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		218 759,40	7 943 195,60
a) w jednostkach powiązanych		218 759,40	7 943 195,60
- udziały lub akcje		218 759,40	7 943 195,60
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		212 935,94	313 959,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		204 432,00	313 959,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		8 503,94	-
B. AKTYWA OBROTOWE		629 707,22	3 907 917,66
I. Zapasy		-	1 314 532,68
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	1 314 532,68
II. Należności krótkoterminowe		43 794,75	1 451 892,03
1. Należności od jednostek powiązanych		4 605,96	474 203,20
a) z tytułu dostaw i usług		4 605,96	474 203,20
- do 12 miesięcy		4 605,96	474 203,20
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		39 188,79	977 688,83
a) z tytułu dostaw i usług		1 588,17	954 065,62
- do 12 miesięcy		1 588,17	954 065,62
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		18 411,23	7 465,29
c) inne		19 189,39	16 157,92
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		566 523,44	1 080 154,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		566 523,44	1 080 154,88
a) w jednostkach powiązanych		1 098,41	43 976,38
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 098,41	43 976,38
b) w pozostałych jednostkach		2 252,06	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		2 252,06	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		563 172,97	1 036 178,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		111 527,08	1 036 178,50
- inne środki pieniężne		451 645,89	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		19 389,03	61 338,07
AKTYWA RAZEM		1 242 156,70	12 516 529,95

PASYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 026 744,21	7 666 581,02
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	695 123,30	695 123,30
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 257 646,90	8 434 137,90
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	300 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 102 062,30	- 926 025,99
VIII.	Zysk (strata) netto	- 823 963,69	- 836 654,19
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	215 412,49	4 849 948,93
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 336,00	16 014,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 336,00	8 014,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	8 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	68 370,28	77 598,11
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	68 370,28	77 598,11
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	65 342,66	77 598,11
d)	inne	3 027,62	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	124 706,21	2 460 991,76
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	124 706,21	2 460 991,76
a)	kredyty i pożyczki	-	31,13
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	54 487,03	74 809,43
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 884,21	1 968 829,96
-	do 12 miesięcy	17 884,21	1 968 829,96
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	10 218,94
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 454,48	218 306,89
h)	z tytułu wynagrodzeń	22 442,77	34 329,89
i)	inne	4 437,72	154 465,52
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	2 295 345,06
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	2 295 345,06
-	długoterminowe	-	-
-	krótkoterminowe	10 000,00	2 295 345,06
PASYWA RAZEM		1 242 156,70	12 516 529,95

3. Rachunek zysków i strat

	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 114,52	23 954 892,81
- od jednostek powiązanych	7 314,52	788 788,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 114,52	503 450,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		50 338,07
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		23 401 104,74
B. Koszty działalności operacyjnej	799 943,79	23 768 111,72
I. Amortyzacja	28 441,69	42 673,85
II. Zużycie materiałów i energii	54 368,17	55 806,06
III. Usługi obce	276 337,73	380 995,53
IV. Podatki i opłaty	4 047,84	8 798,00
V. Wynagrodzenia	339 451,24	345 662,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 979,10	51 504,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	46 318,02	39 879,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	22 842 792,70
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	- 790 829,27	186 781,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	111 515,50	311 598,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	
II. Dotacje	107 500,00	
III. Inne przychody operacyjne	4 015,50	311 598,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	124 128,04	1 338 991,85
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 000,00	1 300 000,01
III. Inne koszty operacyjne	4 128,04	38 991,84
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 803 441,81	- 840 612,52
G. Przychody finansowe	32 523,36	66 514,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych	-	
II. Odsetki, w tym:	29 713,76	66 514,07
- od jednostek powiązanych	98,41	627,94
III. Zysk ze zbycia inwestycji	2 809,60	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	
V. Inne	-	
H. Koszty finansowe	185 410,24	154 209,74
I. Odsetki, w tym:	8 637,31	12 100,29
- dla jednostek powiązanych	-	
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	176 722,80	142 101,80
IV. Inne	50,13	7,65
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 956 328,69	- 928 308,19
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	
II. Straty nadzwyczajne	-	
K. Zysk (strata) brutto	- 956 328,69	- 928 308,19
L. Podatek dochodowy	- 132 365,00	- 91 654,00
- część bieżąca	-	22 195,00
- część odroczone	- 132 365,00	- 113 849,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto	- 823 963,69	- 836 654,19