



BUSINESS INVESTMENT & COUNSELING SPÓŁKA Z O.O.

ul. Staromiejska 1 11-700 Mrągowo

tel./fax + 48 89 741 7377 mob. +48 504 212 863

bic@siwik.com.pl

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2012

MRĄGOWO, 2013

NIP 7422211473

REGON 280457811

KAPITAŁ ZAKŁADOWY 100.000 PLN

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie po numerem KRS 0000344246

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. SKONSOLIDOWANY BILANS
- III. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
- VI. DODATKOWE INFORMACJE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



BUSINESS INVESTMENT & COUNSELING SPÓŁKA Z O.O.

ul. Staromiejska 1 11-700 Mrągowo

tel./fax + 48 89 741 7377 mob. +48 504 212 863

bic@siwik.com.pl

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2012

MRĄGOWO, 2013

NIP 7422211473

REGON 280457811

KAPITAŁ ZAKŁADOWY 100.000 PLN

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie po numerem KRS 0000344246

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. SKONSOLIDOWANY BILANS
- III. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
- VI. DODATKOWE INFORMACJE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**GRUPY KAPITAŁOWEJ :
Business Investment & Counseling Spółka z o.o.
ZA ROK 2012**

I. Informacje o Grupie Kapitałowej

Business Investment & Counseling Spółka z o.o. w Mrągowie jest jednostką dominującą w stosunku do niżej wymienionych Spółek objętych konsolidacją – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy z dnia 19 września 1994r. o rachunkowości ((Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o rachunkowości.

1.1 Spółki zależne konsolidowane :

Business Investment & Counseling Sp. z o.o. w Mrągowie posiada:

* 250 udziałów w Siwik Intertrade Spółka z o.o. w Mrągowie po 5.200 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.300.000,00 złotych.

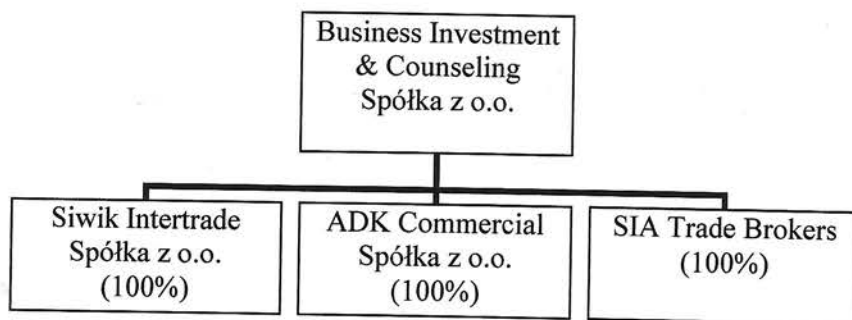
Na dzień 31 grudnia 2012 udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Business Investment & Counseling Sp. z o.o. jest równy udziałowi Business Investment & Counseling Sp. z o.o. w kapitałach Siwik Intertrade Sp. z o.o.

* 10 udziałów w ADK Sp. z o.o. po 140.400złoty każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.404.000, 00 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2011 udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Business Investment & Counseling Sp. z o.o. jest równy udziałowi Business Investment & Counseling Sp. z o.o. w kapitałach ADK Sp. z o.o.

Nie objęto konsolidacją spółki SIA Trade Brokers w Łotwie, w której jednostka dominująca posiada 2.000 udziałów po 1 LVL każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.000, 00 LVL równoważności 11.719PLN, z uwagi na nieistotności danych tej jednostki dla rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (art. 58uor).

Schemat udziałów w podmiotach powiązanych:



2. Business Investment & Counseling Sp. z o.o. w Mrągowie została utworzona Aktem Notarialnym Rep. A Nr 9280/2009 z dnia 07.12.2009r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez VIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego w Olsztynie pod numerem KRS 0000344246 dnia 16.12.2009

Nie wystąpiły zmiany umowy spółki.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 280457811 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7422211473.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Staromiejskiej 1 w Mrągowie.

3. Przedmiot działalności spółki, zgodnie z umową spółki:

- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych PKD 35.30.Z,
- roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych PKD 41.20.Z,
- sprzedaż hurtowa i detaliczna samochodów osobowych i furgonetek PKD 45.11.Z,
- sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli PKD 45.19.Z,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami PKD 47.99.Z,
- transport drogowy towarów PKD 49.41.Z
- obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania PKD 55.20.Z,
- pozostała usługowa działalność gastronomiczna PKD 56.29.Z,
- działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z,
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki PKD 62.02.Z,

- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi PKD 62.03.Z,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych PKD 62.09.Z,
- pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z,
- działalność w zakresie specjalistycznego projektowania PKD 74.10.Z,
- działalność fotograficzna PKD 74.20.Z,
- działalność związana z tłumaczeniami PKD 74.30.Z,
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 74.90.Z,
- wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek PKD 77.11.Z,
- wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli PKD 77.12.Z,
- działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura PKD 82.11.Z,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 82.99.Z,
- pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna PKD 93.29.Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie wynajmu i zarządzania nieruchomościami własnymi oraz pozostałą finansową działalność usługową, gdzie indziej niesklasyfikowaną.

4. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100.000 złotych.

Według stanu na dzień 31.12.2012 roku kapitał zakładowy dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 1.000 złotych każdy.



Struktura właścicielska:

Imię i nazwisko	Liczba udziałów	Wartość Udziałów (zł)
Diana Elżbieta Siwik-Fereniec	36	36.000
Kamil Artur Siwik	36	36.000
Teresa Siwik	24	24.000
Alfred Siwik	4	4.000
Razem	100	100.000

Wartość kapitału zgodna z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 22.08.2013r.

III. Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Business Investment & Counseling jest sporządzone po raz pierwszy i obejmuje okres od 1.01.2012 do 31.12.2012 r.

Porównywalne dane finansowe dotyczące bilansu i zestawienia zmian w kapitale własnym obejmują okres od 1.01.2011 do 31.12.2011. Porównywalne dane finansowe dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 1.01.2011 do 31.12.2011 roku.

Sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej obejmują te same czasookresy.

IV. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej.

Zarząd jest organem uprawnionym do reprezentowania spółki.

Sposób reprezentacji – jednoosobowo.

Prezesem Zarządu jest Radosław Belniak

Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

V. Informacje o jednostkach zależnych objętych konsolidacją

V.1. 250 udziałów w Siwik Intertrade Spółka z o.o. w Mrągowie po 1000,00 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.300.000,00 złotych.

* objęcie 250 udziałów po 1.000zł każdy, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego

Zgromadzenia Wspólników z dnia 12.01.2010r., akt notarialny Rep.A nr 261/2010.

Udział w kapitale zakładowym spółki 19,23%

- * umorzenie 1050 udziałów pozostałym wspólnikom z kapitału rezerwowego spółki-uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26.01.2010r.
- * podwyższenie wartości nominalnej nabytych przez Business Investment & Counseling Sp. z o.o. w Mrągowie udziału, w związku z umorzeniem udziałów pozostałym Wspólnikom, z kwoty 1.000zł do kwoty 5.200zł za 1 udział, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28.01.2010r.
- * zmiana umowy spółki – akt notarialny A nr 1503/2010 z dnia 01.03.2010r. Kapitał zakładowy spółki wynosi 1.300.000zł i dzieli się na 250 udziałów o wartości nominalnej 5.200zł za każdy udział. Udziały w kapitale zakładowym obejmuje spółka Business Investment & Counseling Spółka z o.o. w Mrągowie .

Spółka Siwik Intertrade Spółka z o.o. w Mrągowie wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy VIII Wydział Gospodarczy w Olsztynie pod numerem KRS 0000068385, posiada numer identyfikacji podatkowej nadany przez Urząd Skarbowy w Olsztynie NIP 7421870883 oraz nadany przez GUS numer identyfikacyjny REGON 510874342.

Przedmiotem podstawowej działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa paliw ciekłych – PKD 51.51.Z

Kapitałem podstawowym ww. jednostki jest kapitał udziałowy, który wynosi 1.300.000zł.

Wielkość kapitału zgodna jest z rejestracją w KRS.

W okresie sprawozdawczym Spółką kierował Zarząd w osobie:

Pan Janusz Bednarek – Prezes Zarządu.

V.2. 10 udziałów w ADK Commercial Spółka z o.o. w Warszawie po 140.400 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.404.000 złotych.

- * objęcie 10 udziałów po 18.000zł każdy , na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 12.02.2010r. , akt notarialny Rep.A nr 940/2010.

Udział w kapitale zakładowym spółki 12,82%

- * umorzenie 68 udziałów pozostałym wspólnikom z kapitału rezerwowego spółki-uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 06.05.2010r.
- * podwyższenie wartości nominalnej nabytych przez Business Investment & Counseling

Sp. z o.o. w Warszawie udziału, w związku z umorzeniem udziałów pozostałym Wspólnikom, z kwoty 1.000zł do kwoty 140.400zł za 1 udział, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 10.05.2010r.

- * zmiana umowy spółki – akt notarialny A nr 3205/2010 z dnia 10.05.2010r. Kapitał zakładowy spółki wynosi 1.404.000zł i dzieli się na 10 udziałów o wartości nominalnej 140.400zł za każdy udział. Udziały w kapitale zakładowym obejmuje spółka Business Investment & Counseling Spółka z o.o. w Warszawie .

Spółka ADK Commercial Spółka z o.o. w Warszawie wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Dla M.ST. Warszawy XII Wydział Gospodarczy w Olsztynie pod numerem KRS 0000154707, posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 5242452978 oraz nadany przez GUS numer identyfikacyjny REGON 015436786.

Przedmiotem podstawowej działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa paliw ciekłych – PKD 51.51.Z

Kapitałem podstawowym ww. jednostki jest kapitał udziałowy, który wynosi 1.404.000zł. Wielkość kapitału zgodna jest z rejestracją w KRS.

W okresie sprawozdawczym Spółką kierował Zarząd w osobie:

Pan Zbigniew Kozdroń – Prezes Zarządu do 27.09.2012

Pani Anna Siewierz –Prezes Zarządu od 28.09.2012

VI. Metody konsolidacji Grupy Kapitałowej

Konsolidacją metodą pełną objęto sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i sprawozdania finansowe wyżej wymienionych jednostek zależnych.

VII. Informacje o zagrożeniach kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej jak również sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzone zostały przy założeniu możliwości kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

VIII. Informacje o dokonanych korektach wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata poprzednie

Nie dotyczy

IX. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz kosztów i przychodów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok są zgodne z obowiązującą w 2012r. ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), oraz rozporządzenie Ministra Finansów z 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. Nr 169, poz. 1327), na podstawie sprawozdań jednostek objętych konsolidacją i dokumentacji konsolidacyjnej zawierającej dane wynikające z ksiąg rachunkowych, w sposób rzetelny i jasny we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w Grupie .

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o okresie użytkowania przekraczającym rok i wartości nie przekraczającej 3.500 zł nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych i odpisywane są w koszty wyposażenia lub zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania. W przypadku realizacji wysokonakładowych inwestycji Zarząd może podjąć decyzję o amortyzacji środków trwałych bez względu na wartość. W roku 2012 takich decyzji nie podejmowano.
 - b) w stosunku do budynków i budowli spółka stosuje podwyższone stawki amortyzacji (5 lub 10%) z uwagi na wiek obiektów i ich wysoki stopień zużycia, z kolei dla nieruchomości zmodernizowanych oraz oddanych w całości w najem decyzją Zarządu od dnia 01.01.2013 r. stawki zostaną przywrócone do stawki podstawowej 2,5%,
 - c) środki transportu jako używane amortyzowane były wg stawki podwyższonej 40%, podobnie jak w przypadku nieruchomości, decyzją Zarządu od dnia 01.01.2013 r. stawki zostaną przywrócone do stawki podstawowej 20%,
 - d) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - e) Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w ciągu 5 lat.

- f) Firma nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Środki trwale w budowie

Na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zaliczki na środki trwale w budowie

Na dzień bilansowy ujmowane są w wysokości faktycznie zapłaconej.

Długoterminowe aktywa finansowe

Do długoterminowych aktywów finansowych zaliczane są udziały objęte w innych jednostkach przez Grupę.

Wartość udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia. W przypadku trwałej utraty ich wartości pomniejsza się wartość bilansową o tę utratę.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy:

- surowce i materiały - w cenach zakupu,
- towary - w cenach zakupu, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych na rachunku prowadzonym w walucie EUR ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji, a powstałe różnice kursowe wycenia się wg metody FIFO - „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w

kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z należnych odsetek od niewniesionych dopłat wspólników, odsetek za zwłokę w zapłacie, dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych, refinansowania przez odbiorców kosztów faktoringu a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki od kredytów, odsetki od zobowiązań, koszty prowizji i opłat faktoringowych, ujemne różnice kursowe.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

X. Informacje o stosowaniu międzynarodowych standardach sprawozdawczości finansowej

Grupa Kapitałowa nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej

XI. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości

Nie wystąpiły

XII. Pozostałe informacje

Olsztyn dnia 15.09.2013r.

Sporządził

 KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Jolanta Bocheńska
10-519 Olsztyn, ul. Mazurska 11/6
tel/fax 535 19 36, tel. kom. 0 603-592-129
Regon 510936126, NIP 739-161-19-40

BUSINESS INVESTMENT & COUNSELING
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
11-700 Mrągowo, ul. Staromiejska 1
NIP 7422211473, REGON 280457811
KRS 0000344246

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Radosław Belniak

GRUPA BIC

Skonsolidowany bilans na dzień 31-12-2012

	Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2012
	Aktywa		
A.	Aktywa trwałe	9 065 854,31	11 310 303,51
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Wartość firmy z konsolidacji	0,00	0,00
1.	Wartość firmy z konsolidacji-jednostki zależne		
2.	Wartość firmy z konsolidacji -jednostki zależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 656 673,57	10 894 730,51
1.	Środki trwałe	7 859 828,27	7 133 772,01
a)	grunty(w tym prawo użytkowania wieczyst.gruntu)	803 050,67	802 380,03
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 193 006,50	5 653 065,92
c)	urządzenia techniczne i maszyny	173 506,59	130 944,20
d)	środki transportu	654 833,96	522 081,98
e)	inne środki trwałe	35 430,55	25 299,88
2.	Środki trwałe w budowie		2 589 909,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	796 845,30	1 171 048,89
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
V.	Inwestycje długoterminowe	11 572,74	11 719,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	11 572,74	11 719,00
a)	w jednostkach powiązanych	11 572,74	11 719,00
-	udziały lub akcje	11 572,74	11 719,00
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	397 608,00	403 854,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodow.	397 608,00	403 854,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	24 792 122,68	23 984 846,42
I.	Zapasy	660 552,22	111 637,56
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	660 552,22	110 837,05
5.	Zaliczki na dostawy		800,51

II.	Należności krótkoterminowe	17 266 580,76	15 598 951,24
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		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	17 266 580,76	15 598 951,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 630 310,55	10 607 325,29
-	do 12 miesięcy	9 630 310,55	10 568 325,29
-	powyżej 12 miesięcy		39 000,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	532 962,05	145 151,00
c)	inne	7 103 308,16	4 846 474,95
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 820 491,27	7 778 857,22
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 820 491,27	7 778 857,22
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	3 239 714,93	3 641 112,96
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		428 663,55
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 239 714,93	3 212 449,41
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 580 776,34	4 137 744,26
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 273 516,34	3 692 874,99
-	inne środki pieniężne	307 260,00	444 869,27
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresow	44 498,43	495 400,40
	Aktywa razem	33 857 976,99	35 295 149,93

Olsztyn 15.09.2013

Sporządził

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Jolanta Bocheńska
 10-519 Olsztyn, ul. Mazurska 11/6
 tel/fax 535 19 36, tel. kom. 0 603-592-129
 Regon 510936126, NIP 739-161-19-40

Zarząd

BUSINESS INVESTMENT & COUNSELING
 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 11-700 Mrągowo, ul. Staromiejska 1
 NIP 7422211473, REGON 280457811
 KRS 0000344246

PREZES ZARZĄDU

Radostaw Belniak

Skonsolidowany bilans na dzień 31-12-2012

	31.12.2011	31.12.2012
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	21 490 229,33	23 411 611,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 600 000,00	1 600 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	12 736 237,29	18 009 996,01
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 207 275,53	1 780 233,32
VIII. Zysk (strata) netto	2 846 716,51	1 921 382,47
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitał mniejszości		
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 290 325,82	3 180 454,99
1. Ujemna wartość firmy-jednostki zależne	3 290 325,82	3 180 454,99
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 077 421,84	8 703 083,14
I. Rezerwy na zobowiązania	552 366,00	523 592,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	552 366,00	523 592,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa		
– krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 525 055,84	8 179 491,14
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		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	8 525 055,84	8 179 491,14
a) kredyty i pożyczki	4 954 395,26	4 929 020,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 907 218,78	2 596 292,17
– do 12 miesięcy	2 907 218,78	2 596 292,17
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	659 941,80	652 978,90
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	3 500,00	1 200,00
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		
Pasywa razem	33 857 976,99	35 295 149,93

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
 Olsztyn 15.09.2013
 Jolanta Bocheńska
 Sporządził
 10-919 Olsztyn, ul. Mazurska 11/6
 tel/fax 535 19 36, tel. kom. 0 603-592-129
 Regon 510936126, NIP 739-161-19-40

BUSINESS INVESTMENT & COUNSELING
 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 11-700 Mrągowo, ul. Staromiejska 1
 NIP 7422211473, REGON 280457811
 KRS 0000344246

Zarząd

PREZES ZARZĄDU

Radosław Belniak

GRUPA BIC

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2012- 31.12.2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		
-	od jednostek powiązanych	146 412 129,88	163 652 068,53
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów	551 107,56	474 751,60
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	145 861 022,32	163 177 316,93
B.	Koszty działalności operacyjnej	142 141 124,94	160 557 715,83
I.	Amortyzacja	586 144,05	694 658,50
II.	Zużycie materiałów i energii	264 053,57	315 397,72
III.	Usługi obce	10 033 526,81	9 550 166,96
IV.	Podatki i opłaty	122 665,16	128 634,61
V.	Wynagrodzenia	55 810,00	122 070,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII	Pozostałe	154 906,88	206 396,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	130 924 018,47	149 540 391,54
-	w tym do jednostek powiązanych		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 271 004,94	3 094 352,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne	78 110,69	89 930,41
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		875,00
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	78 110,69	89 055,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	843 079,90	524 114,68
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	215 134,57	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	405 172,63	322 067,15
III.	Inne koszty operacyjne	222 772,70	202 047,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 506 035,73	2 660 168,43
G	Przychody finansowe	352 079,07	420 535,48
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	219 189,87	420 372,69
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	132 889,20	162,79
H	Koszty finansowe	585 807,73	820 448,27
I.	Odsetki, w tym:	136 547,42	273 863,51
-	dla jednostek powiązanych	45 691,78	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	449 260,31	546 584,76
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	3 272 307,07	2 260 255,64
K	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I.-K.II.)	118 081,61	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	118 081,61	
II.	Straty nadzwyczajne		
L	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpisy wartości firmy -jednostki zależne		
M	Odpisy ujemnej wartości firmy	109 870,83	109 870,83
N	Zysk (strata) brutto (J+K-L+M)	3 500 259,51	2 370 126,47
O	Podatek dochodowy	653 543,00	448 744,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych, wycenianych metodą praw własności		
S	Zyski (straty) mniejszości		
T	Zysk (strata) netto (N-O-P+R+S)	2 846 716,51	1 921 382,47

Olsztyn 15.09.2013
Sporządził

BIUROŁARNA BIEGŁEGO REWIDENTA
Jolanta Bocheńska
01-19 Olsztyn, ul. Mazurska 11/6
tel/fax 535 19 36, tel. kom. 0 603-592-129
Regon 510936126, NIP 739-161-19-41

BUSINESS INVESTMENT & CONSULTING
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
11-700 Mrągowo, ul. Staromiejska 1
NIP 7422211473, REGON 280457811
KRS 0000344246

PRZEDSIĘWZJADU
Zarząd

Radosław Belniak

Grupa BIC

Skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych

za okres od dnia 1.01. do dnia 31.12.2012	2011	2012
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I – II) – metoda bezpośrednia*)	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II) – metoda pośrednia*)	2 435 050,66	4 526 378,15
I. Zysk (strata) netto	2 846 716,51	1 921 382,47
II. Korekty razem	(411 665,85)	2 604 995,68
1. Zysk (strata) akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych		
2. Udział w (zyskach) stratach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności		
3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy z konsolidacji lub rezerwy kapitałowej z konsolidacji)	476 273,22	584 787,67
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		(146,26)
5. Odsetki i dywidendy	258 630,43	312 001,50
6. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	215 134,57	297 884,07
7. Zmiana stanu rezerw	(17 634,00)	(28 774,00)
8. Zmiana stanu zapasów	(39 057,08)	548 914,66
9. Zmiana stanu należności	(2 669 091,62)	1 667 629,52
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 370 497,79	(320 189,51)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(6 419,16)	(457 147,97)
12. Pozostałe korekty		36,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	(2 997 078,84)	(3 195 994,18)
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	225 007,22	819 206,02
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		20 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:	225 007,22	420 372,69
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	225 007,22	420 372,69
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- odsetki	225 007,22	420 372,69
4. Inne wpływy inwestycyjne		378 833,33
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	3 222 086,06	4 015 200,20
1. Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 022 828,67	3 250 635,51
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		764 564,69
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		764 564,69
- nabycie aktywów finansowych		764 564,69
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 199 257,39	
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I – II)	2 456 482,36	(773 416,05)
I. Wpływy z działalności finansowej	4 954 395,26	3 912 628,74
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 954 395,26	3 912 628,74
4. Pozostałe wpływy		
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	2 497 912,90	4 686 044,79
1. Nabycie akcji własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		3 938 003,93
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	483 886,97	748 040,86
9. Inne wydatki finansowe	2 014 025,93	
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A +/- B +/- C)	1 894 454,18	556 967,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 894 454,18	556 967,92
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 686 322,16	3 580 776,34
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	3 580 776,34	4 137 744,26

Olsztyn 15.09.2013r.

Sporządził:



KANCELARIA BIEGŁEGO RACHUNKU
Jolanta Bochenek
 10-519 Olsztyn, ul. Mazurska
 tel/fax 535 19 36, tel. kom. 738 12 12
 Regon 510936126, NIP 738 12 12

Zarząd

BUSINESS INVESTMENT & COUNSELING
 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 11-700 Mrągowo, ul. Staromiejska 1
 NIP 7422211473, REGON 280457811
 KRS 0000344246

PREZES ZARZĄDU

Radosław Belniak

Grupa BIC

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Wyszczególnienie	2011	2012
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	100 000,00	21 490 229,33
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
1. Stan kapitału podstawowego na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany stanu kapitału podstawowego	--	--
a) zwiększenia (z tytułu)	--	--
- emisji akcji	--	--
1.2. Stan kapitału akcyjnego na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2. Stan akcji własnych na początek okresu	--	--
2.1. Zmiana stanu akcji własnych	--	--
a) zwiększenie	--	--
2.2. Stan akcji własnych na koniec okresu	--	--
3. Stan kapitału zapasowego na początek okresu	1 600 000,00	1 600 000,00
3.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego	--	--
a) zwiększenie (z tytułu)	--	--
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	--	--
- z podziału zysku (ustawowo)	--	--
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	--	--
- z dopłat wspólników	--	--
- skutki aktualizacji przy sprzedaży i likwidacji śr. trwałych	--	--
- inne	--	--
b) zmniejszenie (z tytułu)	--	--
- pokrycia straty	--	--
- z tytułu rozliczenia skutków aktualizacji wyceny zlikwidowanych środków trwałych	--	--
- inne	--	--
3.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 600 000,00	1 600 000,00
3.3. Korekta do stanu porównywalności (różnice kursowe)	--	--
3.4. Stan kapitału zapasowego po korektach	1 600 000,00	1 600 000,00
4. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na początek okresu	--	--
4.1. Zmiany stanu kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny	--	--
a) zwiększenie (z tytułu)	--	--
- z podziału zysku	--	--
- sprzedaż i likwidacja śr. trwałych	--	--
- wycena długoterminowych inwestycji	--	--
b) zmniejszenia (z tytułu)	--	--
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	--	--
- pozostałe	--	--
4.2. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na koniec okresu	--	--
5. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na początek okresu	27 661,61	12 736 237,29
5.1. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych	12 708 575,68	5 273 758,72
a) zwiększenie (z tytułu)	12 708 575,68	5 273 758,72
- inne zwiększenia	12 708 575,68	5 273 758,72
- z podziału zysku	--	--
b) zmniejszenie (z tytułu)	--	--
- wydatkowanie	--	--
5.2. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na koniec okresu	12 736 237,29	18 009 996,01
6. Stan niepodzielonego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu		
6.1. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na początek okresu	--	4 207 275,53
6.2. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	--	4 207 275,53
a) zwiększenie (z tytułu)	4 207 275,53	--
- pozostałe	4 207 275,53	--
b) zmniejszenie (z tytułu)	--	2 427 042,21
- podziału zysku - przeniesienie na kapitał rezerwowy	--	2 427 042,21
- pokrycia straty	--	--
- inne	--	--
6.3. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na koniec okresu	4 207 275,53	1 780 233,32
6.4. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu,	27 661,61	
6.5. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	27 661,61	
a) zwiększenie (z tytułu)	--	--
- przeniesienia straty do pokrycia	--	--
b) zmniejszenie (z tytułu)	27 661,61	--
- pozostałe	27 661,61	--
6.6. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu	--	--
6.7. Stan niepodzielonego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu	4 207 275,53	1 780 233,32
7. Wynik netto	2 846 716,51	1 921 382,47
a) zysk netto	2 846 716,51	1 921 382,47
b) strata netto	--	--
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	21 490 229,33	23 411 611,80
IIa. Stan kapitału po korektach	21 490 229,33	23 411 611,80
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 490 229,33	23 411 611,80

01.08.2013
 Sporządził
 KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
 Jolanta Bocheńska
 10-519 Olsztyn, ul. Mazurska 11/6
 tel/fax 535 19 36, tel. kom. 0 603-592-129
 Regon 510936126, NIP 739-161-19-40

BUSINESS INVESTMENT & COUNSELING
 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 11-700 Mrągowo, ul. Staromiejska 1
 NIP 7422211473, REGON 280457811
 KRS 0000344246

Zarząd

PREZES ZARZĄDU

Radosław Belniak

Dodatkowe informacje skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPY KAPITAŁOWEJ :

Business Investment & Counseling Spółka z o.o.

ZA ROK 2012

1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

1 Business Investment & Counseling Spółka z o.o. w Mrągowie jest jednostką dominującą w stosunku do niżej wymienionych Spółek objętych konsolidacją – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy z dnia 19 września 1994r. o rachunkowości ((Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o rachunkowości.

Business Investment & Counseling Sp. z o.o. w Mrągowie posiada:

* 250 udziałów w Siwik Intertrade Spółka z o.o. w Mrągowie po 5.200 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.300.000,00 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2011 udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Business Investment & Counseling Sp. z o.o. jest równy udziałowi Business Investment & Counseling Sp. z o.o. w kapitałach Siwik Intertrade Sp. z o.o.

* 10 udziałów w ADK Commercial Sp. z o.o. w Warszawie po 140.400złoty każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.404.000, 00 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Business Investment & Counseling Sp. z o.o. jest równy udziałowi Business Investment & Counseling Sp. z o.o. w kapitałach ADK Sp. z o.o.

Nie objęto konsolidacją spółki SIA Trade Brokers w Łotwie, w której jednostka dominująca posiada 2.000 udziałów po 1 LVL każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.000, 00 LVL równowartości 11.719PLN, z uwagi na nieistotności danych tej jednostki dla rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (art. 58uor).

skonsolidowanego sprawozdania finansowego (art. 58uor).

Schemat udziałów w podmiotach powiązanych:



2) Wartość firmy lub ujemną wartość firmy dla każdej jednostki objętej konsolidacją osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

a) Siwik Intertrade Spółka z o.o. w Mrągowie

- objęcie udziałów w dniu 12.01.2010 r.

a) wartość nabycia udziałów	250.000,00 zł
b) aktywa netto – kapitał własny	15.470.656,00 zł
c) ujemna wartość firmy z konsolidacji (a - b)	15.220.656,00 zł
d) odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji w kwocie dokonany jednorazowo w 2010 roku.	12.324.066,00 zł
e) odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji w roku 2010	93.438,39 zł
f) odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji w roku 2011	93.438,39 zł
g) odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji w roku 2012	93.438,39 zł
h) ujemna wartość na dzień 31.12.2012r.	2.616.274,83 zł

b) ADK Commercial Sp. z o.o. w Warszawie – objęcie udziałów w dniu 12.02.2010 r.

a) wartość nabycia udziałów	180.000,00 zł
b) aktywa netto wg wartości godziwej	4.271.782,79 zł
c) ujemna wartość firmy z konsolidacji (a - b)	4.091.782,79 zł
d) odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji w kwocie dokonany jednorazowo w 2011 roku.	3.483.782,79 zł
i) odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji w roku 2010	10.954,96 zł
j) odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji w roku 2011	16.432,44 zł
k) odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji w roku 2012	16.432,44 zł
l) ujemna wartość na dzień 31.12.2012r.	564.180,16 zł

3) Kapitał mniejszości nie występuje

4) Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012r. a dotyczące roku ubiegłego przedstawione zostały, po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych.

5) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu,

-nie wystąpiły

6) Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,

-nie wystąpiły.

7) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego,

a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

Przedstawiono w załączniku nr 1

8) Wartość gruntów użytkowanych w całości przez jednostki powiązane,

Udział 5470/1297955 części w użytkowaniu wieczystym nieruchomości przy ul. Gen.

Zajęczka 11, o wartości księgowej na dzień 31.12.2012r. – 21.404,65 zł

Działka nr 125/3 przy ul. Młodkowskiego 40A o wartości księgowej na dzień 31.12.2012r. – 20.258,96 zł

Działka nr 125/2 przy ul. Młodkowskiego 40 o wartości księgowej na dzień 31.12.2012r. – 527.606,38 zł.

9) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Nie występują

10) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Nie wystąpiły

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa na podatek odroczony	552.366,00	8.677,00	32.006,00	5.445,00	523.592,00
Pozostałe rezerwy					
RAZEM	552.366,00	8.677,00	32.006,00	5.445,00	523.592,00

Rezerwa na odroczony podatek obejmuje rezerwę ustanowioną przez jednostkę dominującą i zależną od dodatnich różnic przejściowych w kwocie 21.657,00 zł oraz rezerwę utworzoną w wyniku konsolidacji za 2010 w wysokości w wysokości 562.313,00zł z tytułu wyceny wg wartości godziwej środków trwałych w związku z nabyciem udziałów w jednostkach zależnych pomniejszona o kwotę 60.378 z tytułu korekt konsolidacyjnych za lata 2011-2012

Rezerwa na odroczony podatek z tytułu korekt konsolidacyjnych na dzień 31.12.2012 wynosi 501.935,00zł, w tym: .

- Siwik Intertrade Spółka z o.o. w Mrągowie w kwocie 470.416,00zł

- ADK Commercial Sp. z o.o. w Warszawie w kwocie 31.519,00zł

12) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw i usług	1.529.678,12	67.719,62	684.577,43	10.177,95	902.642,36

13) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty.

Nie występują

14) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju),

Nie występują

15) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe,

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem, w tym m.in.		
- gwarancji i poręczeń	1.300.000,00	9.300.000,00
- kaucji i wadiów		
- indosu weksli		
- zawartych, lecz jeszcze nie wykonanych umów		

16) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na dzień 31.12.2012 r	495.400,40 zł,
w tym:	
a. ubezpieczenia majątkowe	19.668,61 zł
b. podatek VAT do odliczenia w następnym roku	457.570,23 zł
b. pozostałe koszty dotyczące przyszłych okresów	18.161,56 zł

17) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: -nie występują.

18) podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych,

przychody netto ze sprzedaży	sprzedaż ogółem za		w tym eksport , DWW	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1)usług	551.107,56	474.751,60	0,00	40.917,00
2)towarów i materiałów	145.861.022,32	163.177.316,93		156.000,00
Razem	146.412.129,88	163.652.068,53	0,00	196.917,00

19) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,
-nie występują.

20) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,
Dokonano odpisów aktualizujących zapasy w kwocie 254.347,53 zł.

21) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,
-nie występują

22) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto (bez korekt konsolidacyjnych ponieważ spółka nie tworzy Grupy podatkowej)

L.p.	Wyszczególnienie	Suma
1	Zysk brutto	4 107 236,91
	podatek dochodowy	438 710,00
2	Przychody wolne od podatku	2 021 965,55
	odsetki naliczone, nieotrzymane	115 819,29
	otrzymane dywidendy	1 900 000,00
	pozostałe	6 146,26
3	Przychody podatkowe nie ujęte w ewidencji księgowej	116 974,93
	otrzymane odsetki naliczone w latach ubiegłych	116 974,93
4	Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	396 319,32
	odsetki budżetowe	657,00
	reprezentacja	18 312,28
	darowizny	83 100,00
	odpisy aktualizujące zapasy	254 347,53
	zapłacone kary, grzywny	1 550,00
	amortyzacja prawa użytk.wieczystego gruntów	670,64
	składki na rzecz organizacji	1 700,00
	VAT od odpisów aktualizujących należności	12 663,02
	inne	23 318,85
5	Koszty podatkowe nie ujęte w księgach	40 300,21
	korekta lat ubiegłych	40 300,21
6	Dochód podatkowy wg sprawozdań jednostkowych	2 558 265,40

23) dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym o kosztach rodzajowych:

-nie dotyczy

24) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby,

-nie występują

25) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

-poniesione nakłady w 2012r. przedstawiono w załączniku Nr 1.

26) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

-nie występują

27) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych,

-nie występuje

28)w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia,

- nie dotyczy.

29) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

1) Siwik Intertrade Sp.z o.o.

Transakcje z jednostką dominującą:

Koszty ogółem: 713.153,00 zł

w tym: usługi – 223.260,00 zł

koszty finansowe: odsetki – 307.399,25 zł. pozostałe: 182.493,75 zł

Przychody ogółem: 2.880,00 zł

w tym: sprzedaż materiałów: 2.880,00 zł

Transakcje z jednostką zależną ADK Commercial Sp.z o.o.:

Przychody ogółem: 2.839,26 zł

w tym: sprzedaż usług: 2.839,26 zł

2) ADK Commercial Sp.z o.o.

Transakcje z jednostką dominującą:

Koszty ogółem: 312.917,97 zł

w tym: usługi: 15.000,00 zł

koszty finansowe: odsetki – 169.856,02zł pozostałe: 128.061,95zł.

Przychody ogółem: 8.649,63 zł

w tym: sprzedaż materiałów: 3.200,40 zł

wynik na sprzedaży środków trwałych: 5.449,23 zł

30) w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą, znaczącego inwestora lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności,
- nie przewiduje się zakończenia kontynuowania działalności jednostki powiązanej.

31) w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje,
- nie występują

32) objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny,
-struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych sporządzana jest metodą pośrednią. Pozycje wykazane w rachunku przepływów pieniężnych są zgodne z pozycjami bilansu.

33) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,
Jednostka dominująca ani jednostki zależne nie zatrudniają pracowników.

34)Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),
- wynagrodzenie Zarządu 97.500,00 zł.

35)Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych
- nie wystąpiły

Olsztyn 15.09.2013

Sporządził:

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Jolanta Bocheńska
10-519 Olsztyn, ul. Mazurska 11/6
tel/fax 535 19 36, tel. kom. 0 603-592-129
Regon 510936126, NIP 739-161-19-40

Zarząd:

BUSINESS INVESTMENT & COUNSELING
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
11-700 Mrągowo, ul. Staromiejska 1
NIP 7422211473, REGON 280457811
KRS 0000344246

PREZES ZARZĄDU

Radosław Belniak

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo uz. wiecz. gr.)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3 do 7)	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Wartość ewidencyjna brutto na 31.12.2011r.	807 801,12	7 135 125,40	483 520,02	1 633 963,94	144 954,49	10 205 364,97	0,00	796 845,30
1	+ zwiększenia 2012		178 792,67	7 007,31	80 399,99		266 199,97	2 589 909,61	1 176 534,12
2	- zmniejszenia 2012		310 589,74		160 000,00		470 589,74		796 845,30
3	korekty o wynik na sprzedaży pomiędzy spółkami						0,00		
4	- zmniejszenie - likwidacja związana ze sprzedażą				-27 000,00		-27 000,00		-5 485,23
5	Wartość ewidencyjna brutto na 31.12.2011r. (A + 1 - 2+3+4)	807 801,12	7 003 328,33	490 527,33	1 527 363,93	144 954,49	9 973 975,20	2 589 909,61	1 171 048,89
B	Umorzenie na 31.12.2011r.	4 750,45	942 118,90	310 013,43	979 129,98	109 523,94	2 345 536,70	0,00	0,00
2	+ planowe odpisy amortyzacyjne (umorzono) za okres sprawozdawczy	670,64	556 900,58	46 012,54	154 026,88	8 217,87	765 828,51		
3	+ nieplanowe odpisy amortyzacyjne (umorzono) za okres sprawozdawczy		6 308,42		150,53		6 458,95		
4	+ pozostałe zwiększenia za okres sprawozdawczy						0,00		
5	- zmniejszenia umorzeń (np. z tyt. sprzedaży, likwid. środków trw.)		32 117,01		160 000,00		192 117,01		
6	Umorzenia na 31.12.2012r. (B + 4 + 5 + 6 - 7)	5 421,09	1 473 210,89	356 025,97	973 307,39	117 741,81	2 925 707,15	0,00	0,00
	zwiększenia - umorzenie nadwyżki wyceny wg wartości godziwej ADK		3 615,84	352,80	5 000,04	1 100,04	10 068,72		
	zwiększenia - umorzenie nadwyżki wyceny wg wartości godziwej SI		65 193,72	3 204,36	70 049,52	812,76	139 260,36		
	korekty umorzeń na sprzedanych środkach trwałych		-191 758,04		-35 200,00		-226 958,04		
	- zmniejszenie - likwidacja związana ze sprzedażą				-7 875,00		-7 875,00		
	Umorzenia na 31.12.2012r. po korektach	5 421,09	1 350 262,41	359 583,13	1 005 281,95	119 654,61	2 840 203,19	0,00	0,00
C	Wartość ewidencyjna netto (A.3 - B.8)	802 380,03	5 653 065,92	130 944,20	522 081,98	25 299,88	7 133 772,01	2 589 909,61	1 171 048,89
D.	Stopień zużycia w % - (B.8+A.3) / B.8 x 100	0,67	21,04	72,58	63,72	81,23	29,33		

BUSINESS INVESTMENT & DEVELOPMENT
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
11-700 Mrągowo, ul. Staromiejska 1
NIP 7422211473, REGON 280457811
KRS 0000344246

Zarząd
PREZES ZARZĄDU

Rafalowo **Belniak**

Olsztyn 15.09.2013r. ul. Mazurska 11/6
Sporządził tel/fax 535 19 36, tel. kom. 0 603-592-129
Ręgon 510936126, NIP 739-161-19-40