



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

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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. RACHUNEK PRZEPIŹYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki Business Investment & Counseling Spółka z o.o.
ul. Staromiejska 1
11-700 Mrągowo

Identyfikacja podatkowa NIP 7422211473 decyzja US z dnia 21-12-2009 r.

NIP UE PL 7422211473 decyzja US z dnia 05-05-2011 r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000344246. Jednostka powstała w 2009 r. Akt notarialny Rep. A nr 9280/2009 z dnia 07-12-2009 r.

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Udziałowcy:

Imię i nazwisko	Liczba udziałów
Diana Elżbieta Siwik-Fereniec	36
Kamil Artur Siwik	36
Alfred Siwik	24
Teresa Siwik	4
Razem	100

Przedmiot działalności

REGON **280457811** wg zaświadczenia z dnia 23-12-2009 r.

- 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.

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 r.

4. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności następnym roku.

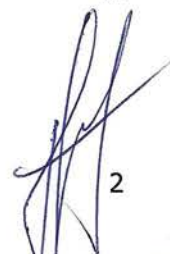
5. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

5.1. Metody wyceny:

Środki trwałe

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 zostały 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 zostały przywrócone do stawki podstawowej 20%,
- d) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

Środki trwałe 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 trwałe w budowie

Na dzień bilansowy ujmowane są w wysokości faktycznie zapłaconej.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych, tj.:

- udziały w spółce Siwik Intertrade Spółka z o.o.,
- udziały w spółce ADK Commercial Spółka z o.o.,
- udziały w spółce SIA „Trade brokres”,

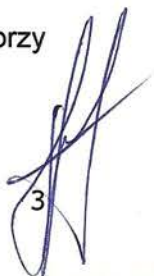
wyceniono zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

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.

5.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
- rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości spółki; rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
- punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;

- zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
- zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Miejsce i data sporządzenia:

Mragowo, dn. 31 marca 2013 r.

Sporządził: *Radosław Belniak*
DORADCA PODATKOWY
nr wpisu 05381

PREZES ZARZĄDU
Radosław Belniak

Lp	BILANS - AKTYWA	Stan na	Stan na
		koniec okresu	
		bieżącego	ubiegłego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	10 090 719,73	7 093 157,05
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 600 674,73	6 651 584,31
1.	Środki trwałe	5 896 724,88	6 651 584,31
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	727 633,78	727 633,78
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 681 000,10	5 331 879,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	99 205,52	132 138,33
d)	środki transportu	388 885,48	459 933,18
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie	2 527 415,73	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 176 534,12	
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	441 719,00	441 572,74
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	441 719,00	441 572,74
a)	w jednostkach powiązanych	441 719,00	441 572,74
-	udziały lub akcje	441 719,00	441 572,74
b)	w pozostałych jednostkach		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 326,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 326,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	10 980 643,35	12 228 097,67
I.	Zapasy	10 800,51	
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	10 000,00	
5.	Zaliczki na dostawy	800,51	
II.	Należności krótkoterminowe	5 039 661,35	7 177 676,36
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 039 661,35	7 177 676,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	212 909,40	11 902,10
-	do 12 miesięcy	173 909,40	11 902,10
-	powyżej 12 miesięcy	39 000,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	113 477,00	160 130,97
c)	inne	4 713 274,95	7 005 643,29
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 868 844,53	5 018 202,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 868 844,53	5 018 202,73
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	2 625 446,29	2 239 714,93
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki	428 663,55	154 833,33
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 196 782,74	2 084 881,60
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 243 398,24	2 778 487,80
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 934 527,28	2 471 227,80
-	inne środki pieniężne	308 870,96	307 260,00
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 336,96	32 218,58
	Aktywa razem	21 071 363,08	19 321 254,72

Mrągowo, 27 marca 2013 r.

Radostaw Belniak

Podpis osoby sporządzającej:

DORADCA PODATKOWY
nr wpisu 05381

PREZES ZARZĄDU

Radostaw Belniak

Business Investment & Counseling Spółka z o.o.

Lp	BILANS - PASYWA	Stan na	Stan na		
		koniec okresu bieżącego		koniec okresu ubiegłego	
		w złotych		w złotych	
1	2	3	4		
A.	Kapitał (fundusz) własny	20 627 448,88	18 886 000,20		
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	17 186 000,20	12 708 365,75		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII.	Zysk (strata) netto	1 741 448,68	4 477 634,45		
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	443 914,20	435 254,52		
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 980,00	18 425,00		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 980,00	18 425,00		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3.	Pozostałe rezerwy				
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
II.	Zobowiązania długoterminowe				
1.	Wobec jednostek powiązanych				
2.	Wobec pozostałych jednostek				
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	inne				
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	430 934,20	416 829,52		
1.	Wobec jednostek powiązanych	244 581,24	352 729,23		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 542,40			
	– do 12 miesięcy	3 542,40			
	– powyżej 12 miesięcy				
b)	inne	241 038,84	352 729,23		
2.	Wobec pozostałych jednostek	186 352,96	64 100,29		
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	180 103,96	52 800,29		
	– do 12 miesięcy	180 103,96	52 800,29		
	– powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 249,00	11 300,00		
h)	z tytułu wynagrodzeń				
i)	inne				
3.	Fundusze specjalne				
IV.	Rozliczenia międzyokresowe				
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe				
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
Pasywa razem		21 071 363,08	19 321 254,72		

Mrągowo, 27 marca 2013 r.

Podpis osoby sporządzającej:


 Radosław Belniak
 DORADCA PODATKOWY
 nr. w/włsu 05381

PREZES ZARZĄDU


 Radosław Belniak

LP.	Wyszczególnienie	bieżący rok kwota	ubiegły rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 631 442,28	1 634 673,85
-	od jednostek powiązanych	1 023 666,86	1 265 046,34
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 410 442,28	1 512 673,85
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	221 000,00	122 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 751 096,08	1 395 128,62
I.	Amortyzacja	742 586,67	595 349,58
II.	Zużycie materiałów i energii	254 626,67	186 626,62
III.	Usługi obce	343 206,24	400 307,65
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	74 682,20	63 411,60
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	90 000,00	13 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	41 994,30	16 433,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	204 000,00	120 000,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-119 653,80	239 545,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	62,95	3,90
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	62,95	3,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	254 351,77	215 140,49
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	215 134,57
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	254 347,53	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4,24	5,92
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-373 942,62	24 408,64
G.	Przychody finansowe	2 130 937,17	4 518 348,65
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 900 000,00	4 400 000,00
-	od jednostek powiązanych	1 900 000,00	4 400 000,00
II.	Odsetki, w tym:	230 790,91	118 247,69
-	od jednostek powiązanych	2 404,11	6 066,67
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	146,26	100,96
H.	Koszty finansowe	52 476,87	46 871,84
I.	Odsetki, w tym:	44 631,03	45 691,78
-	dla jednostek powiązanych	0,00	45 691,78
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	7 845,84	1 180,06
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 704 517,68	4 495 885,45
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 704 517,68	4 495 885,45
L.	Podatek dochodowy	-36 931,00	18 251,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 741 448,68	4 477 634,45

Mrągowo, 27 marca 2013 r.

Radostaw Belniak

PREZES ZARZĄDU

Podpis osoby sporządzającej

DORADCA PODATKOWY
nr wpisu 05381

Radostaw Belniak

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
 (metoda pośrednia)

 Sporządzony na dzień:
31-12-2012

Wyszczególnienie		bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 741 448,68	4 477 634,45
II.	Korekty razem	1 010 501,06	-3 741 211,35
1.	Amortyzacja	742 586,67	595 349,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-146,26	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 086 833,69	-4 472 555,91
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	296 464,54	215 134,57
5.	Zmiana stanu rezerw	-5 445,00	18 425,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-10 800,51	0,00
7.	Zmiana stanu należności	2 138 015,01	-72 354,18
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 104,68	6 496,42
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-77 444,38	-31 706,83
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 751 949,74	736 423,10
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 009 624,24	5 168 247,69
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:	3 009 624,24	5 168 247,69
a)	w jednostkach powiązanych	2 402 404,11	4 400 000,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	1 900 000,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	500 000,00	0,00
-	odsetki	2 404,11	118 247,69
b)	w pozostałych jednostkach	607 220,13	768 247,69
-	odsetki	228 386,80	118 247,69
-	inne wpływy z aktywów finansowych	378 833,33	650 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	5 252 706,32	1 761 049,76
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 988 141,63	1 561 792,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 264 564,69	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	500 000,00	0,00
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe	500 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	764 564,69	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe	652 663,55	0,00
-	inne wydatki na aktywa finansowe	111 901,14	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	199 257,39
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 243 082,08	3 407 197,93
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 000 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 043 957,22	2 059 717,71
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.	Spląty kredytów i pożyczek	2 000 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	2 014 025,93
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	43 957,22	45 691,78
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-43 957,22	-2 059 717,71
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	464 910,44	2 083 903,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	464 910,44	2 078 898,32
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 778 487,80	694 584,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 243 398,24	2 778 487,80
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Mragowo, 27 marca 2013 r.

Radostaw Belniak

Podpis osoby sporządzającej

 DORADCA PODATKOWY
 nr wpisu 05381

PREZES ZARZĄDU

Radostaw Belniak

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzone na dzień:

31-12-2012

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny	18 886 000,20	14 408 365,75
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
la.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 886 000,20	14 408 365,75
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- udziały przeznaczone do sprzedaży		
	- udziały przeznaczone do umorzenia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż udziałów		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 600 000,00	1 600 000,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- inne zwiększenie (korekty błędów)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 600 000,00	1 600 000,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	12 708 365,75	
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4 477 634,45	12 708 365,75
a)	zwiększenie (z tytułu podziału zysku)	4 477 634,45	12 708 365,75
b)	zmniejszenie (z tytułu korekty błędów)		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	17 186 000,20	12 708 365,75
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 477 634,45	12 708 365,75
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 477 634,45	12 708 365,75
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 477 634,45	12 708 365,75
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu podziału zysku)	-4 477 634,45	-12 708 365,75
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	1 741 448,68	4 477 634,45
a)	zysk netto	1 741 448,68	4 477 634,45
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 627 448,88	18 886 000,20
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 627 448,88	18 886 000,20

Mrągowo, 27 marca 2013 r.

Podpis osoby sporządzającej

Radostaw Belniak
DORADCA PODATKOWY
nr uprawnień 05381

PREZES ZARZĄDU

Radostaw Belniak

Business Investment & Counseling Spółka z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01-01-2012 do 31-12-2012

Spis treści

- Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.**
- Ustęp II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.**
- Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS**
- Ustęp IIb. Objasnienia do instrumentów finansowych**
- Ustęp III. Wyjasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**
- Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**
- Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**
- Ustęp VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**
- Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.**
- Ustęp VIII. Wyjasnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**
- Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**

Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)	
			zwiększenia				zmniejszenia					
			aktualizacja/ amortyzacja za rok	przychody	przemieszczenia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Wartości niematerialne i prawne												
a	wartość początkowa											
b	dotychczasowe umorzenie											
c	wartość netto(a-b)											
II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)												
a	wartość początkowa	7 529 690,49	(3 160,45)	3 959 185,07		3 956 024,62		296 464,54		296 464,54	11 189 250,57	
b	dotychczasowe umorzenie	878 106,18	736 127,72	6 458,95		742 586,67		32 117,01		32 117,01	1 588 575,84	
c	wartość netto(a-b)	6 651 584,31	(739 288,17)	3 952 726,12		3 213 437,95		264 347,53		264 347,53	9 600 674,73	
1. Grunty(w tym prawo wiecz. użyt.)												
a	wartość początkowa	727 633,78									727 633,78	
b	dotychczasowe umorzenie											
c	wartość netto(a-b)	727 633,78									727 633,78	
2. Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.												
a	wartość początkowa	6 098 132,45	(3 393,50)	168 060,97		164 667,47		296 464,54		296 464,54	5 966 335,38	
b	dotychczasowe umorzenie	766 253,43	544 890,44	6 308,42		551 198,86		32 117,01		32 117,01	1 285 335,28	
c	wartość netto(a-b)	5 331 879,02	(548 283,94)	161 752,55		(386 531,39)		264 347,53		264 347,53	4 681 000,10	
3. Urządzenia techniczne i maszyny												
a	wartość początkowa	182 190,07		7 007,31		7 007,31					189 197,38	
b	dotychczasowe umorzenie	50 051,74	39 940,12			39 940,12					89 991,86	
c	wartość netto(a-b)	132 138,33	(39 940,12)	7 007,31		(32 932,81)					99 205,52	
4. Środki transportu												
a	wartość początkowa	520 729,23	233,05	80 166,94		80 399,99					601 129,22	
b	dotychczasowe umorzenie	60 796,05	151 297,16	150,53		151 447,69					212 243,74	
c	wartość netto(a-b)	459 933,18	(151 064,11)	80 016,41		(71 047,70)					388 885,48	
5. Pozostałe środki trwałe												
a	wartość początkowa	1 004,96									1 004,96	
b	dotychczasowe umorzenie	1 004,96									1 004,96	
c	wartość netto(a-b)											
6. Środki trwałe w budowie												
a	wartość początkowa			2 527 415,73		2 527 415,73					2 527 415,73	
7. Zaliczki na środki trwałe w budowie												
a	wartość początkowa			1 176 534,12		1 176 534,12					1 176 534,12	
III Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)												
a	wartość początkowa	441 572,74	146,26			146,26					441 719,00	
b	aktualizacja											
c	wartość netto(a-b)	441 572,74	146,26			146,26					441 719,00	
1. Nieruchomości												
a	wartość początkowa											
b	aktualizacja inwestycji w nieruchomości											
c	wartość netto(a-b)											
2. Wartości niematerialne i prawne												
3. Długoterminowe aktywa finansowe												
a	wartość początkowa	441 572,74	146,26			146,26					441 719,00	
b	aktualizacja											
c	wartość netto(a-b)	441 572,74	146,26			146,26					441 719,00	
w jednostkach powiązanych												
udziały i akcje												
a	wartość początkowa	441 572,74	146,26			146,26					441 719,00	
b	aktualizacja wartości udziałów i akcji											
c	wartość netto(a-b)	441 572,74	146,26			146,26					441 719,00	
w pozostałych jednostkach												
4. Inne inwestycje długoterminowe												
a	wartość początkowa											
b	aktualizacja wart.innych inwestycji długoter.											
c	wartość netto(a-b)											

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m ²)	21 533,00			21 533,00
2.	Wartość wg ceny nabycia	713 963,78			713 963,78
3.	Wartość wg podstawy opłaty rocznej	837 453,00			837 453,00

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów - nie wystąpiły.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie 100 000,00 zł , dzieli się na 100 udziałów
 rodzaj udziału zwykły
 każda o wartości nominalnej 1 000,00 zł

Udziałowiec	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna jednej udziału	Wartość nominalna posiadanych udziałów	Procentowy udział posiadanych udziałów	Liczba głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Diana Elżbieta Siwik-Fereniec	36	1 000,00	36 000,00	36%	36	36%
Kamil Artur Siwik	36	1 000,00	36 000,00	36%	36	36%
Alfred Siwik	24	1 000,00	24 000,00	24%	24	24%
Teresa Katarzyna Siwik	4	1 000,00	4 000,00	4%	4	4%
Razem	100		100 000,00	100%	100	100%

Udziałowcy wnieśli:

wkład pieniężny	100 000,00
-----------------	------------

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z akt.wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	1 600 000,00	12 708 365,75	
a	zwiększenie:		4 477 634,45	
-	agio			
-	z zysku		4 477 634,45	
-	dopłaty			
-	inne (korekty błędów)			
b	zmniejszenie:			
-	niewniesione dopłaty			
-	dywidendy			
-	zwroty dopłat			
-	inne (korekty błędów)			
2.	Stan na koniec roku obrotowego	1 600 000,00	17 186 000,20	

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany podział zysku netto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	1 741 448,68
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerwowym, przeznaczony do podziału	
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	1 741 448,68
5.	Proponowany podział:	1 741 448,68
a	pokrycie straty	
b	wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
d	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	1 741 448,68
e	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
f	nagrody i premie	
g	zasilenie funduszy specjalnych	
h	inne	
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	

8. Dane o stanie rezerw.

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego	18 425,00				
2.	Zwiększenie / zmniejszenie	(5 445,00)		48 326,00	48 326,00	
3.a	Stan końcowy (1+2)	12 980,00		48 326,00	48 326,00	
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	32 218,58	109 662,96
1.	Długoterminowe RMO		48 326,00
a	aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego		48 326,00
b	inne rozliczenia międzyokresowe		
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 218,58	61 336,96
a	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	7 377,58	12 241,70
b	prenumeraty		63,89
c	opieka serwisowa nad oprogramowaniem	24 841,00	8 979,53
d	podatek VAT do rozliczenia w nast.okresie		32 941,84
e	inne rozliczenia międzyokresowe		7 110,00
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
a	ujemna wartość firmy		
b	inne rozliczenia międzyokresowe		

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - brak

13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Gwarancji i poręczeń	9 300,00	9 300,00
- udzielonym jednostkom powiązanym	9 300,00	9 300,00
Innych		
Ogółem	9 300,00	9 300,00

w tys. PLN

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	1 512 673,85	1 410 442,28		40 917,00		40 917,00
a	usługi faktoringu	927 071,34	785 406,86				
b	usługi najmu	548 338,19	539 713,90				
c	usługi organizacji dostaw		40 917,00		40 917,00		40 917,00
d	usługi leasingu	28 358,44	44 209,40				
e	pozostałe usługi	8 905,88	195,12				
2.	Wyrobow, w tym:						
a	sprzedaż wyrobów						
2.	Towarów i materiałów w tym:	122 000,00	221 000,00		156 000,00		156 000,00
a	sprzedaż towarów handlowych	122 000,00	221 000,00		156 000,00		156 000,00
b	sprzedaż materiałów						
	Razem	1 634 673,85	1 631 442,28		196 917,00		196 917,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 254.347,53.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2012 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

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

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	3 762 442,40
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	1 974 463,51
Otrzymane dywidendy	1 900 000,00
Przychody lat ubiegłych	6 000,00
Naliczone i nieotrzymane odsetki	68 317,25
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	146,26
Przychody włączone do opodatkowania	96 974,93
Otrzymane odsetki zaliczone do przychodów lat ubiegłych	96 974,93
Przychód do opodatkowania	1 884 953,82
Koszty ogółem w roku obrotowym	2 057 924,72
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	215 685,39
Koszty lat ubiegłych (korekty z kosztów na inwestycje)	-40 300,21
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	254 347,53
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	183,50
Odsetki budżetowe, zapłacone kary i grzywny	657,00
Pozostałe	797,57
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	1 842 239,33
Dochód podatkowy	42 714,49
Podstawa opodatkowania	42 714,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	8 116,00

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

(dotyczy jednostek, które sporządzają RZIS w wariantcie kalkulacyjnym)

Nie dotyczy jednostki

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie

Koszty wytworzenia środków trwałych nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Środki trwałe	252 174,77	2 000 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie	3 735 966,86	
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Razem	3 988 141,63	2 000 000,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS

Waluta / nr i data tabeli kursów NBP	kod waluty	kurs średni
EUR / Tabela nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012 r.	1 EUR	4,0882
EUR / Tabela nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012 r.	1 LVL	5,8595

Ustęp IIb. Objasnienia do instrumentów finansowych

Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	2 751 949,74
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(2 243 082,08)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	(43 957,22)
Przepływy pieniężne netto	<u>464 910,44</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

W pozycji A.4 ujęto skutki likwidacji zbędnej nieruchomości (budynku magazynowego/wiaty) przy ul. Młodkowskiego 40

1. Zmiana stanu rezerw	poz. A.5.		Bilans - pasywa		B.1.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	18 425,00		5 445,00	12 980,00	(5 445,00)

2. Zmiana stanu zapasów	poz. A.6.		Bilans - aktywa		B.1.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Towary		10 000,00		10 000,00	10 000,00
Zaliczki na dostawy		800,51		800,51	800,51

Pozostałe pozycje nie wymagają komentarzy.

Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

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

Jednostka nie zawierała tego typu umów.

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

Transakcje ze stronami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Samozatrudnieni	1,00	2,00
Kontrakt menedżerski	1,00	
Ogółem	2,00	2,00

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	90 000,00	90 000,00
Razem	90 000,00	90 000,00

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2012r. jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

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

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia należne ogółem
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	3 000,00
Obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	4 000,00
Przygotowanie skonsolidowanego sprawozdania za okres 2010-2012	10 000,00
Razem	17 000,00

Ustęp VI. Objąsnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W roku obrotowym tego typu przedsięwzięcia nie miały miejsca.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Transakcje z jednostkami powiązanymi stanowią usługi faktoringu oraz usługi najmu.

3. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki.

Lp.	Jednostka (nazwa i siedziba)	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za rok obrotowy
1	Siwik Intertrade Spółka z o.o. z siedzibą w Mrągowie	100	100	374 818,71
2	ADK Commercial Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie	100	100	1 552 299,42
3	SIA Trade Brokers z siedzibą w Rydze, Łotwa	100	100	-3 134,83

4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

a) Spółki nieobjęte konsolidacją i podstawa prawna i przyczyny odstąpienie od konsolidacji

(stan na dzień bilansowy)

Lp.	Wyszczególnienie	SIA Trade Brokers Łotwa		
1	Procent posiadanych udziałów	100,00%		
2	Wartość nominalna udziałów	11 719,00		
3	Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1 pkt 1)	X		

b) Informacje o spółkach nie objętych konsolidacją

Lp.	Wyszczególnienie	SIA Trade Brokers Łotwa		
1	wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.	0,00%		
2	Wynik finansowy netto	-3 134,83		
3	Kapitał własny, w tym:	3 380,93		
a)	kapitał podstawowy	11 719,00		
b)	kapitał zapasowy	0,00		
c)	kapitał rezerwowy	0,00		
d)	zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 203,24		
4	wartość aktywów trwałych	0,00		
5	przeciętne roczne zatrudnienie	0		
6	Inne (podać jakie)			

Ustęp V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

W roku 2012 jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

3. **Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2012 do roku 2011

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek

Spółka w roku 2012 nie uczestniczyła w żadnych przekształceniach.

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2013 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia, Mrągowo, 31 marca 2013 r.

Sporządził:

Radostaw Belniak
DORADCA PODATKOWY
nr 10950 05381

PREZES ZARZĄDU
Radostaw Belniak