

# **BOSS19 Spółka z o.o.**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2012**

**MRĄGOWO, 2013**

**„BOSS19” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
11-700 Mrągowo, ul. Młodkowskiego 40A  
NIP 742-19-88-627 REGON 511450911  
Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie KRS 0000102960  
Wysokość kapitału zakładowego 50.000 zł**

## **SPIS TREŚCI**

- I.     WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II.    RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III.   BILANS
- IV.    INFORMACJA DODATKOWA

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. DANE JEDNOSTKI SPRAWOZDAWCZEJ.

Nazwa pełna: **BOSS19 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Nazwa skrócona: **BOSS19 Spółka z o.o.**

Siedziba: **11-700 Mrągowo, ul. Młodkowskiego 40A**

NIP **742-19-88-627** REGON **511450911**

Forma własności – **spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Spółka została zarejestrowana w dniu **26.03.2002** roku przez Sąd Rejonowy w Olsztynie w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS **0000102960**.

Działalność prowadzona jest od 2002 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2012** r. do **31.12.2012** r. oraz porównywalne dane za rok poprzedni przy założeniu kontynuacji działalności spółki.

## 2. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW, POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z zastrzeżeniem pkt 2 i 3, stosując maksymalną indywidualną stawkę amortyzacji.
2. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w ciągu 5 lat.
3. Środki trwałe o 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.
4. Towary handlowe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową a ich rozchody wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu. Towary i materiały na dzień bilansowy wycenia się w cenach zakupu



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Rok 2012	Rok 2011
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>70 057 835,12</b>	<b>65 017 783,80</b>
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychód ze sprzedaży produktów	200 799,19	305 810,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie –)	–	–
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	69 857 035,93	64 711 973,22
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>69 537 735,10</b>	<b>64 751 545,02</b>
I. Amortyzacja	32 156,70	103 350,27
II. Zużycie materiałów i energii	597 306,18	575 098,28
III. Usługi obce	954 918,36	1 072 561,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	40 518,50	44 677,86
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	12 000,00	12 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 896,25	45 466,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 867 939,11	62 898 389,91
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>520 100,02</b>	<b>266 238,78</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>67 339,40</b>	<b>103 676,99</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	60 395,80
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	67 339,40	43 281,19
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>58 441,89</b>	<b>75 469,03</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	375,00	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 998,18	51 815,35
III. Inne koszty operacyjne	22 068,71	23 653,68
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>528 997,53</b>	<b>294 446,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>59 236,36</b>	<b>33 826,79</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	50 524,82	25 182,46
– od jednostek powiązanych	951,23	3 994,83
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	8 711,54	8 644,33
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>322 483,65</b>	<b>112 827,46</b>
I. Odsetki, w tym:	68 483,65	83 175,78
– dla jednostek powiązanych	–	59 723,28
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	244 000,00	–
IV. Inne	10 000,00	29 651,68
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>265 750,24</b>	<b>215 446,07</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>265 750,24</b>	<b>215 446,07</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>50 569,00</b>	<b>49 763,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe obciążenia</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>215 181,24</b>	<b>165 683,07</b>

Mragowo, 28 marca 2013 r.

Radostaw Belniak

DORADCA PODATKOWY  
nr wpisu 05381

sporządzający sprawozdanie

PREZES ZARZĄDU

Radostaw Belniak

CZŁONEK ZARZĄDU

Tomasz Wywigucz

Zarząd

## BILANS na dzień 31 grudnia 2012 r.

AKTYWA	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>85 437,85</b>	<b>104 319,55</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 437,85	66 319,55
1. Środki trwałe	47 437,85	66 319,55
- maszyny i urządzenia	47 437,85	55 480,70
- środki transportu	-	10 838,85
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	38 000,00	38 000,00
1. Udziały i akcje	38 000,00	38 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 235 664,44</b>	<b>9 421 665,13</b>
I. Zapasy	187 493,99	1 016 593,04
1. Towary	187 493,99	1 016 593,04
II. Należności krótkoterminowe	5 408 071,24	7 538 162,89
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	5 408 071,24	7 538 162,89
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	5 339 229,24	7 198 216,95
- do 12 miesięcy	5 339 229,24	7 198 216,95
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	32 042,00	289 445,94
c) inne	36 800,00	50 500,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 417 050,86	856 722,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 417 050,86	856 722,95
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 417 050,86	856 722,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 417 050,86	419 663,26
- inne środki pieniężne	-	437 059,69
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223 048,35	10 186,25
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>7 321 102,29</b>	<b>9 525 984,68</b>

PASywa	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 607 077,10</b>	<b>2 391 895,86</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 341 895,86	2 176 212,79
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	215 181,24	165 683,07
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 714 025,19</b>	<b>7 134 088,82</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 712 850,93	7 134 088,82
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	4 712 850,93	7 134 088,82
a) kredyty i pożyczki	-	800 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 664 512,93	6 323 318,91
- do 12 miesięcy	4 664 512,93	6 323 318,91
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	48 338,00	10 769,91
f) z tytułu wynagrodzeń	-	-
g) inne	-	-
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 174,26	-
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>7 321 102,29</b>	<b>9 525 984,68</b>

Mragowo, 28 marca 2013 r.

Radosław Belniak

DORADCA PODATKOWY

nr wpisu 05381

sporządzający sprawozdanie

PREZES ZARZĄDU

Radosław Belniak

CZŁONEK ZARZĄDU

Tomasz Wywigacz

Zarząd

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. WYJAŚNIENIA DO BILANSU.

### 1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

1.1.1. maszyny i urządzenia o wartości 124 tys. zł., umorzenie dotychczasowe – 77 tys. zł.,

1.1.2. udziały w spółce Makrocom Spółka z o.o. z siedzibą w Olsztynie - 80 udziałów o wartości nominalnej 40.000 zł. – 80% udziałów, cena nabycia 38.000 zł.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – spółka nie posiada.

1.3. Środki trwale używane na podstawie umowy leasingu nie występują.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.

### 1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosi 50.000 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy udział. Udziały w spółce posiadają:

Teresa Siwik	48	Katarzyna Siwik-Sagała	6
Alfred Wywigacz	6	Radosław Belniak	4
Tadeusz Skonieczka	6	Diana Siwik	4
Tomasz Wywigacz	6	Kamil Artur Siwik	4
Grażyna Szarek	6	Alfred Siwik	4
Marek Suszyński	6		

Zmiany w roku obrotowym nie wystąpiły.

### 1.6. Zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych.

Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników dokonano zwiększenia kapitału rezerwowego o zysk za rok 2011 w kwocie 165.683,07 zł.

Stan kapitału rezerwowego na dzień 31.12.2012 r. wynosi 2.341.895,86 zł.

### 1.7. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za rok obrotowy 2012 w kwocie 215.181,24 proponuje się przeznaczyć w całości na zwiększenie kapitału rezerwowego spółki.

1.8. Dane o stanie rezerw – nie tworzone.

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Należności z tytułu dostaw i usług				
Stan na 01.01.2012	Utworzenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2012
155.964,93	29.147,30	94.126,09	22.572,60	68.413,54

1.10. Struktura zobowiązań długoterminowych – nie występują.

- 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów  
 – rozliczenia czynne – ubezpieczenia majątkowe – 7.400,00,  
     – VAT naliczony do rozliczenia w roku 2013 – 215.648,35,  
 – rozliczenia bierne – VAT należny do rozliczenia w roku 2013 – 1.174,26.  
 Obie pozycje dotyczące podatku VAT w bilansie za 2011 rok były prezentowane odpowiednio w aktywach poz. B.II.2.b) oraz pasywach poz. B.III.2.e).

1.12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - brak.

1.13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

## 2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

- 2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów – za-prezentowano w notach nr 1 i 1a.
- 2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.
- 2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
- 2.4. W roku obrotowym nie zaniechano żadnej z prowadzonych działalności oraz nie przewi-duje się zaniechania w roku następnym.
- 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem docho-dowym od wyniku finansowego brutto.

**Wynik finansowy** **265 750,24**

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów  
zwiększające podstawę opodatkowania 9.557,20

Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania 9.155,14  
 w tym: VAT od rozwiązanych odpisów aktualizujących należności 9.155,14

**DOCHÓD DO OPODATKOWANIA** **266.152,30**

- 2.6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- 2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrze-by nie wystąpiły.
- 2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe ak-tywa trwałe.

Grupy środków (wartość w tys. PLN)	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Nakłady poniesione w roku bieżącym	0,0	0,0	18,0	0,0	0,0	18,0
Nakłady planowane w roku następnym	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	15,0

**Nota 1****Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży**

	2012	2011
1. Sprzedaż usług	200 799,19	305 810,58
2. Sprzedaż materiałów	-	-
3. Sprzedaż towarów	69 857 035,93	64 711 973,22
4. Sprzedaż produktów	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>70 057 835,12</b>	<b>65 017 783,80</b>
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	70 057 835,12	65 017 783,80
Sprzedaż eksportowa	-	-

**Nota 1a****Struktura przychodów ze sprzedaży towarów**

	2012	2011
Przychody ze sprzedaży paliw trakcyjnych	43 868 597,76	42 401 093,93
Przychody ze sprzedaży olejów opałowych	25 591 694,12	21 990 434,11
Przychody ze sprzedaży olejów silnikowych i smarów	328 120,05	268 992,26
Przychody ze sprzedaży pozostałych towarów	68 624,00	51 452,92
<b>RAZEM</b>	<b>69 857 035,93</b>	<b>64 711 973,22</b>

  
Radosław Belniak  
DORADCA PODATKOWY  
nr wpisu 05381

  
PREZES ZARZĄDU  
Radosław Belniak

  
CZŁONEK ZARZĄDU  
Tomasz Wywigacz



- 2.9. **Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.**
3. **SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH – NIE MA OBOWIĄZKU SPORZĄDZANIA.**
4. **SPÓŁKA NIE ZATRUDNIA PRACOWNIKÓW. DZIAŁALNOŚĆ PROWADZONA JEST NA PODSTAWIE UMÓW ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI PROWADZĄCYMI DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZĄ.**
5. **WYNAGRODZENIE WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU SPÓŁKI.**  
Wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym wyniosło 12.000 zł.
6. **OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**  
**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**  
W trakcie roku udzielono spółce Makrocom dwóch krótkoterminowych pożyczek:  
- w kwocie 80.000 zł na okres 14.02.- 31.03.2012 r. – spłacona w dniu 05.03.2012 r.  
- w kwocie 140.000 zł na okres 24.04.- 31.05.2012 r. – spłacona w dniu 15.05.2012 r.  
Transakcje zawarto na warunkach rynkowych, wg metody porównywalnej zewnętrznej ceny niekontrolowanej.  
**Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale.**  
Makrocom Spółka z o.o. z siedzibą w Olsztynie – 80% udziałów, wynik finansowy za rok 2012 – 59,9 tys. zł.  
**Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia przewidzianego art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości w oparciu o poniższe wielkości:**  
- łączne zatrudnienie < 250 osób,  
- łączna suma bilansowa – 1.863 tys. EUR,  
- łączne przychody – 17.515 tys. EUR.

Mrągowo, 28 marca 2013 r.

Podpisy członków Zarządu

**Radosław Belniak – Prezes Zarządu**

**Tomasz Wywigacz – Członek Zarządu**

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

Radosław Belniak

DORADCA PODATKOWY  
nr wpisu 05381

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)