

# **BOSS19 Spółka z o.o.**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2013**

**MRĄGOWO, 2014**

**„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 **01.01.2013** r. do **31.12.2013** 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 za rok 2013

	Rok 2013	Rok 2012
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>54 279 285,13</b>	<b>70 057 835,12</b>
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychód ze sprzedaży produktów	269 970,89	200 799,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie –)	–	–
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	54 009 314,24	69 857 035,93
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>53 913 384,34</b>	<b>69 537 735,10</b>
I. Amortyzacja	18 110,50	32 156,70
II. Zużycie materiałów i energii	576 541,93	597 306,18
III. Usługi obce	973 336,57	954 918,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44 336,00	40 518,50
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	12 000,00	12 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 067,25	32 896,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 256 992,09	67 867 939,11
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>365 900,79</b>	<b>520 100,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>40 937,56</b>	<b>67 339,40</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 416,90	–
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	37 520,66	67 339,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>81 660,51</b>	<b>58 441,89</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	375,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	74 560,23	35 998,18
III. Inne koszty operacyjne	7 100,28	22 068,71
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>325 177,84</b>	<b>528 997,53</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>98 703,06</b>	<b>59 236,36</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	80 000,00	–
– od jednostek powiązanych	80 000,00	–
II. Odsetki, w tym:	16 488,56	50 524,82
– od jednostek powiązanych	–	951,23
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	2 214,50	8 711,54
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>341 062,33</b>	<b>322 483,65</b>
I. Odsetki, w tym:	6 609,22	68 483,65
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	–	244 000,00
IV. Inne	334 453,11	10 000,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>82 818,57</b>	<b>265 750,24</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>82 818,57</b>	<b>265 750,24</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>2 678,00</b>	<b>50 569,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe obciążenia</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>80 140,57</b>	<b>215 181,24</b>

Mrągowo, 31 marca 2014 r.

Radosław Bełniak

DORADCA PODATKOWY  
nr upraw. 65381

sporządzający sprawozdanie

PREZES ZARZĄDU

Radosław Bełniak

CZŁONEK ZARZĄDU

Tomasz Wywigacz

Zarząd

## BILANS na dzień 31 grudnia 2013 r.

AKTYWA	Rok 2013	Rok 2012
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>61 644,25</b>	<b>85 437,85</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>23 644,25</b>	<b>118 752,56</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>23 644,25</b>	<b>56 258,68</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 644,25	47 437,85
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	-	-
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>38 000,00</b>	<b>38 000,00</b>
1. Udziały i akcje	38 000,00	38 000,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 061 788,34</b>	<b>7 235 664,44</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>169 557,53</b>	<b>187 493,99</b>
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	169 557,53	187 493,99
5. Zaliczki na dostawy	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 705 830,55</b>	<b>5 408 071,24</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	4 705 830,55	5 408 071,24
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	4 544 330,72	5 339 229,24
- do 12 miesięcy	4 544 330,72	5 339 229,24
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	45 270,83	32 042,00
c) inne	116 229,00	36 800,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 179 644,51</b>	<b>1 417 050,86</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 179 644,51	1 417 050,86
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	350 750,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	350 750,00	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	828 894,51	1 417 050,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	828 894,51	1 417 050,86
- inne środki pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 755,75</b>	<b>223 048,35</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>6 123 432,59</b>	<b>7 321 102,29</b>

Mrągowo, 31 marca 2014 r.

Radostaw Belniak

DORADCA PODATKOWY

nr wpisu 05381

sporządzający sprawozdanie

PREZES ZARZĄDU

Radostaw Belniak

CZŁONEK ZARZĄDU

Tomasz Wywigacz

Zarząd

## BILANS na dzień 31 grudnia 2013 r.

PASYWA	Rok 2013	Rok 2012
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 687 217,67</b>	<b>2 607 077,10</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	2 557 077,10	2 341 895,86
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Wynik finansowy netto roku obrachunkowego	80 140,57	215 181,24
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 436 214,92</b>	<b>4 714 025,19</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 436 214,92	4 712 850,93
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	3 436 214,92	4 712 850,93
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 431 836,35	4 664 512,93
- do 12 miesięcy	3 431 836,35	4 664 512,93
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 279,57	48 338,00
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	1 099,00	-
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	1 174,26
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>6 123 432,59</b>	<b>7 321 102,29</b>

Mragowo, 31 marca 2014 r.

Radostaw Belniak

DORADCA PODATKOWY

PEŁN. ZW. 05381

sporządzający sprawozdanie

PREZES ZARZĄDU

Radostaw Belniak

CZŁONEK ZARZĄDU

Tomasz Wydwigacz

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 brutto 93 tys. zł., umorzenie na dzień bilansowy – 70 tys. zł.,
- 1.1.2. środki transportu o wartości brutto 392 tys. zł. w pełni umorzone,
- 1.1.3. 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 2013 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 2012 w kwocie 215.181,24 zł.

Stan kapitału rezerwowego na dzień 31.12.2013 r. wynosi 2.557.077,10 zł.

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

Zysk za rok obrotowy 2013 w kwocie 80.140,57 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 01.01.2013	Utworzenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2013
68.413,54	62.984,21	1.620,91	17.887,52	111.889,32

### 1.10. Struktura zobowiązań długoterminowych – nie występują.

- 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów  
– rozliczenia czynne – ubezpieczenia majątkowe – 6.755,75,
- 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 trwale nie wystąpiły.
- 2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
- 2.4. W roku obrotowym nie zaniechano żadnej z prowadzonych działalności oraz nie prze-  
widuje się zaniechania w roku następnym.
- 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem docho-  
dowym od wyniku finansowego brutto.

***Wynik finansowy*** **82 818,57**

**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów  
zwiększające podstawę opodatkowania** **16.664,65**

w tym: VAT od utworzonych odpisów aktualizujących należności 11.777,54

**Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania** **85.389,56**

w tym: otrzymane dywidendy 80.000,00

VAT od rozwiązanych odpisów aktualizujących należności 5.389,56

***PODSTAWA OPODATKOWANIA*** **14.094**

- 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 trwale.

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	0,0	0,0	0,0	0,0
Nakłady planowane w roku następnym	0,0	0,0	15,0	120,0	0,0	135,0

- 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 roku obrotowym nie miały miejsca transakcje z jednostkami powiązаныmi.  
**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 2013 – 8,5 tys. zł.  
**Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia przewidzianego art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.**

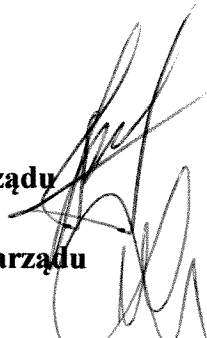
Mrągowo, 31 marca 2014 r.

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)