

BOA SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2012 R.**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (DZ.U. z 2002r. nr 76,poz 694) BOA S.A. Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień **31 grudnia 2012 r.**, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 020 910,01 złotych**.
3. rachunek zysków i strat za okres od **1 stycznia 2012 r.** do **31 grudnia 2012r.** wykazujący stratę netto **63 483,75 złotych**.
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od **1 stycznia r.** do **31 grudnia 2012r.** wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **63 483,75 złotych**.
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od **1 stycznia 2012 r.** do **31 grudnia 2012r.** wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę **28 257,32 złotych**.
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Riad Bekkar
Prezes Zarządu

Warszawa , 7 luty 2013 rok

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Nazwa Spółki

BOA Spółka Akcyjna

1.2 Siedziba Spółki

ul. Wąwozowa 19/32, 02-796 Warszawa

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Spółka została zarejestrowana do KRS w dniu 02-01-2007 r. pod numerem 0000271121

1.4 Rejestracja w Urzędzie Statystycznym i Skarbowym

Numer Regon:	140784639
Numer NIP:	9512204182

1.5 Czas trwania spółki zgodnie z umową jest nieograniczony

1.6 Okres objęty sprawozdaniem ,zatrudnienie, kapitał i inne

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

1.7 Założenia kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, czyli 12 miesięcy po dniu bilansowym przypadającym 31 grudnia 2012 r. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

1.8 Łączenie się Spółek

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami)

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości, stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody i koszty finansowe są związane głównie z wykupem obligacji i otrzymywaniem odsetek .

2.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,50%
Urządzenia techniczne i maszyny	14%-30%
Środki transportu	10%-20%

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3 500 zł są jednorazowo odpisane w ciężar kosztów w momencie przekazywania do użytkowania.

2.5 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

2.6 Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości

Nieruchomości wycenia się według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość inwestycji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Wartość w cenie nabycia podlega przeszacowaniu do wartości rynkowej, a różnice z przeszacowania odnosi się odpowiednio na kapitał z aktualizacji wyceny i rachunek zysków i strat

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość inwestycji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Wartość w cenie nabycia podlega przeszacowaniu do wartości rynkowej a różnice z przeszacowania odnosi się odpowiednio na kapitał z aktualizacji wyceny i rachunek zysków i strat.

Akcje i udziały

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Wartość w cenie nabycia podlega przeszacowaniu do wartości rynkowej a różnice z przeszacowania odnosi się odpowiednio na kapitał z aktualizacji wyceny i rachunek zysków i strat.

2.7 Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

2.8 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy:

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Wartość – cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło;

Towary – cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło;

Wyroby gotowe – koszt wytworzenia

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

2.9 Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

2.10 Rezerwy na zobowiązania

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

2.11 Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe – udziały i akcje

Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

2.12 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczeniu kwoty zobowiązania podatkowego.

2.13 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Data sporządzenia 07 luty 2013 rok

BOA SPÓŁKA AKCYJNA
WĄWOZOWA 19 LOK 32
02-796 WARSZAWA

Wyszczególnienie

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
 - c) urządzenia techniczne i maszyny
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
 2. Wartości niematerialne i prawne
 3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a) w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b) w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy

II. Należności krótkoterminowe

1. Należności od jednostek powiązanych
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
2. Należności od pozostałych jednostek
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych
 - c) inne
 - d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
 - a) w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
 - b) w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
 - c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach
 - inne środki pieniężne
 - inne aktywa pieniężne
2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

AKTYWA OGÓŁEM

31.12.2012

31.12.2011

539 794,37	5 515 106,73
194 167,15	419 166,87
0,00	0,00
0,00	0,00
194 167,15	419 166,87
0,00	0,00
90 627,22	95 939,86
90 627,22	95 939,86
0,00	0,00
0,00	0,00
90 627,22	95 939,86
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
255 000,00	5 000 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
255 000,00	5 000 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
481 115,64	821 905,76
155,97	400 405,30
0,00	0,00
155,97	0,00
0,00	0,00
0,00	400 405,30
0,00	0,00
451 256,35	393 224,76
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
451 256,35	393 224,76
439 230,55	380 880,51
439 230,55	380 880,51
0,00	0,00
4 269,00	387,45
7 756,80	7 756,80
0,00	4 200,00
28 257,32	23 516,50
28 257,32	23 516,50
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
28 257,32	23 516,50
28 257,32	23 516,50
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1 446,00	4 759,20
1 020 910,01	6 337 012,49

07-02-2013
data

Teresa Jungowska
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

BOA SPÓŁKA AKCYJNA
WĄWOZOWA 19 LOK 32
02-796 WARSZAWA

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	628 126,73	691 610,48
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	1 048 093,00	1 048 093,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	576 903,88	576 903,88
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-933 386,40	-927 296,96
VIII. Zysk (strata) netto	-63 483,75	-6 089,44
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	392 783,28	5 645 402,01
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	5 980,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	5 980,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	150 000,00	5 444 456,20
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	150 000,00	5 444 456,20
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	150 000,00	5 444 456,20
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	242 783,28	190 618,11
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	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	242 783,28	190 618,11
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	233 807,16	184 386,16
- do 12 miesięcy	233 807,16	184 386,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 670,94	5 120,09
h) z tytułu wynagrodzeń	4 148,19	1 111,86
i) inne	3 156,99	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 347,70
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 347,70
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	4 347,70
PASYWA OGÓŁEM	1 020 910,01	6 337 012,49

07-02-2013

data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

BOA SPÓŁKA AKCYJNA
WĄWOZOWA 19 LOK 32
02-796 WARSZAWA

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	381 793,44	336 111,10
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	381 793,44	336 111,10
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	357 995,88	623 142,46
I. Amortyzacja	100 312,36	122 679,36
II. Zużycie materiałów i energii	2 642,06	2 223,26
III. Usługi obce	74 206,01	208 197,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 924,00	20 774,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	170 022,25	170 743,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 001,20	1 609,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 888,00	7 096,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	89 817,64
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	23 797,56	-287 031,36
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	20 003,71	82 358,56
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 000,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3,71	82 358,56
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	382 704,63	65 465,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	382 704,63	65 465,73
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-338 903,36	-270 138,53
G. PRZYCHODY FINANSOWE	5 354 439,50	6 272 252,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	240 780,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	5 354 439,50	6 031 472,40
H. KOSZTY FINANSOWE	5 084 999,89	6 002 223,31
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	5 084 999,89	6 002 223,31
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-69 463,75	-109,44
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)	-69 463,75	-109,44
L. PODATEK DOCHODOWY	-5 980,00	5 980,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-63 483,75	-6 089,44

07-02-2013
data

Teresa Jungowska
podpis osoby, której powierzono

.....
podpis kierownika jednostki

BOA SPÓŁKA AKCYJNA
WĄ WÓZOWA 19 LOK 32
02-796 WARSZAWA

Wyszczególnienie

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach

1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu

1.1. Zmiany kapitału podstawowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- emisji akcji

b) zmniejszenie (z tytułu)

- umorzenia akcji

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu

2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu

2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu

3. Udziały (akcje) własne na początek okresu

3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych

a) zwiększenie

b) zmniejszenie

3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu

4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu

4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej

- podziału zysku (ustawowo)

- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- pokrycia straty

4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu

5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu

5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

- korekty błędów podstawowych

- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych

a) zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) zmniejszenie (z tytułu)

7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

- korekty błędów podstawowych

- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych

a) zwiększenie (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

b) zmniejszenie (z tytułu)

7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu

8. Wynik netto

a) zysk netto

b) strata netto

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)

III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku

Rok bieżący

Rok poprzedni

691 610,48

0,00

0,00

691 610,48

1 048 093,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

1 048 093,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

576 903,88

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

576 903,88

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

-933 386,40

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

-933 386,40

0,00

0,00

-933 386,40

0,00

0,00

0,00

0,00

-933 386,40

-933 386,40

-63 483,75

-63 483,75

0,00

628 126,73

0,00

697 699,92

0,00

0,00

697 699,92

1 048 093,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

1 048 093,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

576 903,88

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

576 903,88

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

-927 296,96

0,00

0,00

0,00

0,00

-927 296,96

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

-927 296,96

-927 296,96

0,00

0,00

-927 296,96

-927 296,96

-6 089,44

-6 089,44

0,00

691 610,48

0,00

07-02-2013
data

Teresa Jungowska
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

BOA SPÓŁKA AKCYJNA
WĄWOZOWA 19 LOK 32
02-796 WARSZAWA

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-63 483,75	-6 089,44
II. Korekty razem	467 680,77	151 635,54
1. Amortyzacja	100 312,36	122 679,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	29 251,03
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 000,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-5 980,00	5 980,00
6. Zmiana stanu zapasów	400 249,33	-42 023,44
7. Zmiana stanu należności	-58 031,59	-56 678,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	52 165,17	89 068,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 034,50	3 358,56
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	404 197,02	145 546,10
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	150 000,00	62 999,99
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	150 000,00	62 999,99
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	150 000,00	62 999,99
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	4 745 000,00	6 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 745 000,00	6 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	5 294 456,20	6 210 837,23
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	5 294 456,20	11 000 000,00
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. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-4 789 162,77
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-549 456,20	-210 837,23
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	4 740,82	-2 291,14
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	23 516,50	55 058,67
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	28 257,32	23 516,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

07-02-2013
data

Teresa Jungowska
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

Wartości niematerialne i prawne

WNP

Informacja dodatkowa nota nr 1**Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu				750 000,00		750 000,00
	Zwiększenia, w tym:					
	– nabycie					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
	Zmniejszenia, w tym:			300 000,00		300 000,00
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż			300 000,00		300 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2. Wartość brutto na koniec okresu				450 000,00		450 000,00
3. Umorzenie na początek okresu				330 833,13		330 833,13
	Zwiększenia			94 999,72		94 999,72
	Zmniejszenia, w tym:			170 000,00		170 000,00
	– likwidacja					
	– sprzedaż			170 000,00		170 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4. Umorzenie na koniec okresu				255 832,85		255 832,85
5. Wartość netto na początek okresu				419 166,87		419 166,87
6. Wartość netto na koniec okresu				194 167,15		194 167,15
7. Stopień zużycia od wartości początkowej (%)				57%		57%

Rzeczowe aktywa trwałe

RZAT

Informacja dodatkowa nota nr 2**Zakres zmian wartości środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			158 200,00			158 200,00
	Zwiększenia, w tym:						
	– nabycie						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu			158 200,00			158 200,00
3.	Umorzenie na początek okresu			62 260,14			62 260,14
	Zwiększenia			5 312,64			
	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu			67 572,78			62 260,14
5.	Wartość netto na początek okresu			95 939,86			95 939,86
6.	Wartość netto na koniec okresu			90 627,22			95 939,86
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)			43%			39%

Zyski i straty nadzwyczajne podstawa opodatkowania

ZSN PDOP

Informacja dodatkowa nota nr 3**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Zysk brutto	-69 463,75 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	41 046,32 zł
	- darowizna	500,00 zł
	- Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	34 096,42 zł
	-	
	- Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, prześciowe:	
	- niewypłacone wynagrodzenia etaty	5 450,00 zł
	- zus pracodawcy	999,90 zł
	-	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	
	-	
	-	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	
	-	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	31 472,40 zł
	- różnice kursowe nie będące przychodami podatkowymi z 2011 roku	31 472,40 zł
	-	
	-	
	-	
	-	
6.	Dochód / strata	3 054,97 zł
7.	Odliczenia od dochodu	3 054,97 zł
	- odliczenie straty z 2007 roku	2 554,97 zł
	- odliczenie darowizny	500,00 zł
	-	
8.	Podstawa opodatkowania	
9.	strata z lat ubiegłych	
10.	Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty	
11.	Podatek według stawki 19%	
12.	Odliczenia od podatku	
	-	
	-	
13.	Podatek należny	
14.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatku dochodowy	
15.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodowy	-5 980,00 zł
16.	Razem obciążenie wyniku brutto	-5 980,00 zł

