



**Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy
"Polskie Radio Pomorza i Kujaw" S.A.**

ul. Gdańska 48-50
85-006 Bydgoszcz

NIP: 554-03-16-293 REGON: 090449804

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku



Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” S.A.
85-006 Bydgoszcz, ul. Gdańska 48-50,
NIP 554-03-16-293, REGON 090449804

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

Dla akcjonariuszy Polskiego Radia - Regionalnej Rozgłośni w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” Spółka Akcyjna.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330, z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek z przepływów pieniężnych oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 12.529.133,51 złotych	10
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w kwocie 394.155,90 złotych.	15
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku	17
5. Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o sumę 1.082.585,78 złotych.	19
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	21

Sprawozdanie z działalności Zarządu stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Zarząd Spółki

Bydgoszcz, 31 marca 2015 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

- a. Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw S.A. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 18.11.1993 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 2417/93 w Kancelarii Notarialnej Zofia Krysik Notariusz 00-057 Warszawa Plac Dąbrowskiego 7. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej 48-50.
- c. W dniu 01.12.1993 r. postanowieniem Sądu Gospodarczego w Bydgoszczy Spółka została wpisana do Rejestru Handlowego pod nr RHB 3051. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 17.12.2003 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000183992.
- d. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest w głównej mierze tworzenie i rozpowszechnianie regionalnych programów radiowych, uwzględniających zadania i powinności określone ustawą o radiofonii i telewizji.
- e. Spółka jest rozgłośnią publiczną i realizuje misję publiczną w rozumieniu art. 21 Ustawy o Radiofonii i Telewizji

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania spółki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Występujący brak możliwości choćby przybliżonego przewidzenia sytuacji w roku 2015 i w latach następnych, stanowi obecnie najtrudniejszy element zarządzania Spółką. Pomimo wszystkich występujących w 2014 roku trudności, miniony rok obrotowy należy uznać za korzystny dla Spółki. Wg oceny Zarządu, działania własne,

posiadane przez Spółkę rezerwy finansowe mimo zmniejszenia wpływów abonamentowych o 2.662,9 tys. zł. w stosunku do roku poprzedniego, tj. o 23,6 % zapewnią Spółce płynność finansową do końca 2015 roku bez uszczerbku dla realizacji zadań misyjnych wynikających z art. 21 Ustawy o Radiofonii i Telewizji. Brak jasnych i pewnych zasad finansowania zadań publicznych powoduje duże ryzyko zachowania płynności finansowej i utrzymanie dodatniego wyniku finansowego Spółki w latach następnych. Stwarza także zagrożenie dla zrealizowania wszystkich obowiązków wynikających z ustawy o radiofonii i telewizji oraz przepisów wykonawczych i może wpływać na jakość świadczonych przez Spółkę usług publicznego radia, w tym tzw. misji programowej.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Sprawozdanie finansowe spółki nie zostało sporządzone po połączeniu spółek.

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Prawa wieczystego użytkowania gruntów zostały zaliczone do środków trwałych. Wartość tych praw została ustalona, zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Skarbu Państwa w kwocie stanowiącej 20% wartości gruntów z 2002 roku. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł lub o niewielkim dla Spółki znaczeniu obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. W roku obrotowym, nie wystąpiły składniki aktywów, co do których należało dokonać odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

a) dla wartości niematerialnych i prawnych:	
• autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi	20% lub 50 %
• inne wartości niematerialne i prawne	20 %
b) dla środków trwałych:	
• budynki	2,5 %
• obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5 %
• kotły i maszyny energetyczne	7,0 %
• urządzenia techniczne i maszyny , zależnie od grupy	10, 18, 20 lub 30 %
• środki transportu	20 %
• pozostałe środki trwałe, zależnie od grupy	14, 20, 25 %

Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzowane jest stawką 5 % rocznie.

Środki trwałe podlegały ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.

Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Materiały zużywane bezpośrednio i przeznaczone na potrzeby konkretnego programu radiowego, do prac administracyjno-biurowych, na cele promocyjno-reklamowe oraz jako nagrody rzeczowe w konkursach emitowanych na antenie radiowej, odpisywane są w dacie ich zakupu w koszty zużycia materiałów, wg rzeczywistych cen zakupu. Na koniec roku obrachunkowego koszty zużycia materiałów korygowane są o stany zapasów ustalone w drodze spisu z natury.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia roboczego poprzedzającego dzień zakupu składników majątku. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Spółka nie określiła zasad wyceny wpływu i wypływu środków na rachunkach walutowych, ponieważ takich nie prowadzi. Środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych i w kasie wyrażone są w złotych.

Wycena składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na koniec roku

Na dzień bilansowy wycena wyrażonych w walutach obcych składników aktywów i pasywów następuje po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy wystąpiły składniki pasywów w walucie obcej.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Na wysokość kapitału zapasowego ma wpływ również zwiększenie z tytułu aktualizacji zbytych lub zlikwidowanych środków trwałych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny powstał z wyceny środków trwałych w 1995 roku, na podstawie odrębnych przepisów wydanych przez Ministra Finansów.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy tworzy się na znane Spółce ryzyko związane z operacjami w toku i grożące z tego tytułu straty oraz skutki innych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, szkolenia, zakupy audycji, podatek od nieruchomości, opłatę za prawo wieczystego użytkowania gruntu, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, koszty remontu zabytkowej siedziby Spółki i inne.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się rezerwę na badanie sprawozdania finansowego oraz rezerwy na świadczenia pracownicze.

Spółka tworzy też w ciężar kosztów operacyjnych rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na odprawy emerytalne, odprawę dla prezesa spółki, urlopy pracownicze, nagrody roczne dla kadry kierowniczej i pochodne od nich składki płatnika ZUS. Wartość rezerw podlega corocznej aktualizacji. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzone są przy pomocy metod aktuarialnych, przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych (*Projected Unit Credit Method*).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi (wprowadzone do ksiąg w 2002 roku prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte nieodpłatnie w drodze decyzji uwłaszczeniowych).

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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.

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. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w 2015 roku obowiązywać będzie 19% stawka opodatkowania.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usług. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: wpływy abonamentowe i pozaabonamentowe z rachunku Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji oraz przychody z działalności reklamowej i pozostałej. Spółka uznaje przychód z wpływów abonamentowych metodą kasową. W roku obrotowym wszystkie faktyczne wpływy abonamentowe i pozaabonamentowe, wynikające z Uchwały KRRiT nr 318/2013 z 25.06.2013 roku zostały ujęte w przychodach roku obrotowego.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych wyrobów gotowych i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy.

W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż materiałów pochodzących z odzysku, po likwidacji środków trwałych.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Zarząd Spółki

Bydgoszcz, 31 marca 2015 roku

Bilans, Rachunek zysków i strat,
Rachunek przepływów
pieniężnych,
Zestawienie zmian w kapitale
własnym,
Dodatkowe informacje i
objaśnienia

BILANS na 31 grudnia 2014

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
Aktywa			
A. Aktywa trwałe		4 496 452,77	3 804 156,92
I. Wartości niematerialne i prawne	Nota 2	59 072,81	71 192,26
Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
Wartość firmy		0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne		45 429,81	67 187,26
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		13 643,00	4 005,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	Nota 3	3 973 452,19	3 583 692,69
Środki trwałe		3 322 794,65	3 551 533,69
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		20 033,05	22 861,33
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 457 177,65	2 562 803,04
urządzenia techniczne i maszyny		658 503,18	881 867,90
środki transportu		105 413,16	79 652,62
inne środki trwałe		81 667,61	4 348,80
Środki trwałe w budowie		650 657,54	32 159,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	Nota 4	33 000,00	33 000,00
Nieruchomości		0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe		33 000,00	33 000,00
w jednostkach powiązanych			
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
w pozostałych jednostkach			
udziały lub akcje		33 000,00	33 000,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 30	430 927,77	116 271,97
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		116 356,76	116 271,97
Inne rozliczenia międzyokresowe		314 571,01	0,00
B. Aktywa obrotowe		8 032 680,74	9 102 179,38
I. Zapasy	Nota 31	29 056,46	41 807,48
Materiały		25 760,75	26 052,21
Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
Produkty gotowe		0,00	0,00
Towary		0,00	0,00
Zaliczki na dostawy		3 295,71	15 755,27
II. Należności krótkoterminowe	Nota 8	258 012,58	320 166,93
Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00

powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
inne		0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek		258 012,58	320 166,93
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			
do 12 miesięcy		101 982,05	114 596,31
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		130 620,24	175 278,85
inne		25 410,29	30 291,77
dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		7 558 056,37	8 640 642,15
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		7 558 056,37	8 640 642,15
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		143 837,36	224 836,76
inne środki pieniężne		7 414 219,01	8 415 805,39
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 10	187 555,33	99 562,82
Aktywa razem		12 529 133,51	12 906 336,30

BILANS na 31 grudnia 2014 (c.d.)

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny		10 784 032,98	10 458 877,08
Kapitał (fundusz) podstawowy	Nota 5	703 900,00	703 900,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy		9 566 923,03	8 014 892,10
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		119 054,05	119 838,01
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		394 155,90	1 620 246,97
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wlk ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 745 100,53	2 447 459,22
I. Rezerwy na zobowiązania	Nota 7	533 959,68	658 997,67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 555,68	9 580,52
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		520 404,00	556 637,12
długoterminowa		123 191,48	143 247,48
krótkoterminowa		397 212,52	413 389,64
Pozostałe rezerwy		7 000,00	92 780,03
długoterminowa		0,00	0,00
krótkoterminowe		7 000,00	92 780,03
II. Zobowiązania długoterminowe	Nota 9	37 678,61	22 084,22
Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		37 678,61	22 084,22
kredyty i pożyczki		0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
inne		37 678,61	22 084,22
III. Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 33	1 150 442,19	1 742 574,18
Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
do 12 miesięcy		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
inne		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		1 111 776,43	1 689 235,72
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
do 12 miesięcy		205 236,31	581 439,45
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy			0,00
zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		431 552,75	667 770,85
z tytułu wynagrodzeń		277 197,88	335 366,26
inne		197 789,49	104 659,16
Fundusze specjalne		38 665,76	53 338,46

IV. Rozliczenia międzyokresowe	Nota 11	23 020,05	23 803,15
Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		17 204,77	20 033,05
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		5 815,28	3 770,10
Pasywa razem		12 529 133,51	12 906 336,30

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Zarząd Spółki

Bydgoszcz, 31 marca 2015 roku

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014**

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Nota 13	10 534 480,52	12 322 746,09
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 036 254,95	12 611 148,93
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		497 637,70	(288 402,84)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		587,87	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	Nota 16	10 418 001,56	10 678 631,50
Amortyzacja		526 219,33	707 808,36
Zużycie materiałów i energii		574 424,59	812 109,49
Usługi obce		2 262 943,51	2 027 852,00
Podatki i opłaty, w tym:		211 341,93	181 157,71
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia		4 958 099,66	4 903 005,89
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		940 099,14	967 186,69
Pozostałe koszty rodzajowe		944 873,40	1 079 511,36
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		116 478,96	1 644 114,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	Nota 34	207 876,90	129 118,51
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		31 366,14	23 550,50
Dotacje		38 780,00	68 309,70
Inne przychody operacyjne		137 730,76	37 258,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	Nota 35	111 583,59	32 898,39
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		96 544,34	15 408,86
Inne koszty operacyjne		15 039,25	17 489,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		212 772,27	1 740 334,71
G. Przychody finansowe	Nota 36	252 659,67	265 298,53
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
– od jednostek powiązanych			
Odsetki, w tym:		236 427,70	265 275,46
– od jednostek powiązanych			
Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Inne		16 231,97	23,07
H. Koszty finansowe	Nota 37	350,67	10 746,13
Odsetki, w tym:		45,54	8 882,71
– dla jednostek powiązanych			
Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Inne		305,13	1 863,42
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		465 081,27	1 994 887,11

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		465 081,27	1 994 887,11
L. Podatek dochodowy	Nota 15	70 925,37	374 640,14
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)		<u>394 155,90</u>	<u>1 620 246,97</u>

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Zarząd Spółki

Bydgoszcz, 31 marca 2015 roku

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 458 877,08	9 003 156,02
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 458 877,08	9 003 156,02
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	703 900,00	703 900,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)		
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)		
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	703 900,00	703 900,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	
zwiększenie		
zmniejszenie		
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 014 892,10	7 768 103,23
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenie (z tytułu)	1 552 030,93	246 788,87
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 551 246,97	246 788,87
– zbycia środków objętych aktualizacją	783,96	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 566 923,03	8 014 892,10
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	119 838,01	119 838,01
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(783,96)	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	(783,96)	0,00
– zbycia środków trwałych	(783,96)	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	119 054,05	119 838,01
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 620 246,97	411 314,78
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 620 246,97	411 314,78

– korekty błędów podstawowych		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 620 246,97	411 314,78
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych		
zmniejszenie (z tytułu)	(1 620 246,97)	(411 314,78)
– podziału zysku na zwiększenie kapitału zapasowego	(1 551 246,97)	(246 788,87)
– podziału zysku na wypłaty dla pracowników spółki	0,00	(94 525,91)
– podziału zysku na zasilenie ZFŚS	(69 000,00)	(70 000,00)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty netto kapitałem zapasowym	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	394 155,90	1 620 246,97
zysk netto	394 155,90	1 620 246,97
strata netto		0,00
odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<u>10 784 032,98</u>	<u>10 458 877,08</u>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>10 626 370,62</u>	<u>10 121 280,38</u>

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Zarząd Spółki

Bydgoszcz, 31 marca 2015 roku

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014**

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	394 155,90	1 620 246,97
II. Korekty razem	(788 007,42)	1 460 261,39
Amortyzacja	526 219,33	707 808,36
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(31 470,14)	(23 869,92)
Zmiana stanu rezerw	(125 037,99)	298 519,93
Zmiana stanu zapasów	12 751,02	(31 800,29)
Zmiana stanu należności	62 154,35	180 593,92
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(790 516,58)	488 505,63
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(403 431,41)	(91 505,96)
Inne korekty	(38 676,00)	(67 990,28)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(393 851,52)	3 080 508,36
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	31 470,14	23 869,92
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 470,14	23 869,92
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	(774 578,79)	(524 524,26)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(774 578,79)	(524 524,26)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	(743 108,65)	(500 654,34)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	54 374,39	82 377,39
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	54 374,39	82 377,39
II. Wydatki	0,00	(95 737,35)
Nabycie udziałów (akcji) własnych		

Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		(95 737,35)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	54 374,39	(13 359,96)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	(1 082 585,78)	2 566 494,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 082 585,78)	2 566 494,06
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 640 642,15	6 074 148,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 558 056,37	8 640 642,15
– o ograniczonej możliwości dysponowania	17 566,40	26 818,50

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Zarząd Spółki

Bydgoszcz, 31 marca 2015 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. W odniesieniu do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1. Środki trwałe – struktura własnościowa

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Własne	3 322 794,65	3 551 533,69
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe razem	3 322 794,65	3 551 533,69

Nota 2. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych zł	Wartość firmy zł	Koncesje patenty licencje zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 809 005,21	0,00	4 005,00	1 813 010,21
Zwiększenia			13 987,00		13 643,00	27 630,00
Przeniesienia			4 005,00		(4 005,00)	0,00
Zmniejszenia						
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 826 997,21	0,00	13 643,00	1 840 640,21
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00		1 741 817,95			1 741 817,95
Amortyzacja za okres	0,00		39 749,45			39 749,45
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych	0,00					0,00
Przeniesienia	0,00					0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	1 781 567,40	0,00	0,00	1 781 567,40
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	67 187,26	0,00	4 005,00	71 192,26
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	45 429,81	0,00	13 643,00	59 072,81

Nota 3. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Środki trwałe w budowie zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	56 565,00	4 142 834,36	8 071 811,22	269 099,12	112 792,97	32 159,00	0,00	12 685 261,67
Zwiększenia		212,21	106 282,82	66 202,50	80 942,31	622 693,54		876 333,38
Przeniesienia					4 195,00	(4 195,00)		0,00
Zmniejszenia			(57 231,94)	(120 933,50)	(21 421,33)			(199 586,77)
Wartość brutto na koniec okresu	<u>56 565,00</u>	<u>4 143 046,57</u>	<u>8 120 862,10</u>	<u>214 368,12</u>	<u>176 508,95</u>	<u>650 657,54</u>	<u>0,00</u>	<u>13 362 008,28</u>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	33 703,67	1 580 031,32	7 189 943,32	189 446,50	108 444,17			9 101 568,98
Amortyzacja za okres	2 828,28	105 837,60	329 543,54	40 441,96	7 818,50			486 469,88
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych			(57 127,94)	(120 933,50)	(21 421,33)			(199 482,77)
Przeniesienia								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	<u>36 531,95</u>	<u>1 685 868,92</u>	<u>7 462 358,92</u>	<u>108 954,96</u>	<u>94 841,34</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>9 388 556,09</u>
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na początek okresu	<u>22 861,33</u>	<u>2 562 803,04</u>	<u>881 867,90</u>	<u>79 652,62</u>	<u>4 348,80</u>	<u>32 159,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3 583 692,69</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u>20 033,05</u>	<u>2 457 177,65</u>	<u>658 503,18</u>	<u>105 413,16</u>	<u>81 667,61</u>	<u>650 657,54</u>	<u>0,00</u>	<u>3 973 452,19</u>

Nota 4. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (wg tytułów)

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w tym:								w pozostałych jednostkach, w tym:						
	Nierucho- mości	Wartości niematerialne i prawne	Długo- terminowe aktywa finansowe razem	razem	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długo- terminowe aktywa finansowe	razem	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo- terminowe	Inwestycje długot- erminowe razem
Stan na początek okresu			33 000,00	0,00					33 000,00	33 000,00	0,00		0,00		33 000,00
Zwiększenia w tym:	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
– nabycie			0,00	0,00					0,00	0,00			0,00		0,00
– przemieszczenie wewnętrzne			0,00	0,00					0,00	0,00					0,00
Zmniejszenia	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
– sprzedaż			0,00	0,00					0,00	0,00					0,00
– przemieszczenie wewnętrzne			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
															0,00
<u>Odpis z tytułu trwałej utraty wartości</u>															0,00
Stan na początek okresu			0,00	0,00					0,00	0,00					0,00
Zwiększenia			0,00	0,00					0,00	0,00					0,00
Zmniejszenia			0,00	0,00					0,00	0,00					0,00
Stan na koniec okresu	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
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00

Spółka jest udziałowcem Spółki „Audytorium 17” Sp. z o.o. w Warszawie.

Spółka posiada 6 udziałów o wartości 5.500,00 zł za każdy. Udział w kapitale zakładowym Spółki wynosi 5,9 %.

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty własne i użytkowane wieczysto

	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
powierzchnia (m ²)	3 114,00	0,00	0,00	3 114,00
wartość	1 093 014,00	0,00	0,00	1 093 014,00

Grunty stanowiące własność Skarbu Państwa mieszczą się w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej posesja nr 48 i nr 50. Dane o wartości gruntów w użytkowaniu wieczystym wynikają z dokumentów stanowiących podstawę naliczenia opłat za prawo wieczystego użytkowania. Prezydent Miasta Bydgoszczy wypowiedział wysokość dotychczasowej opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych Skarbu Państwa i ustalił od 1 stycznia 2012 roku wartość rynkową działek nr 46/2 i 45 o łącznej powierzchni 3.114 m² wg stawki 351,00 zł. za 1 m² tj. 1.093.014 złotych.

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka posiada nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z wyjątkiem umów leasingu.

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu pomieszczenia studyjne i redakcyjne:

- w Toruniu o pow. 100,5 m²,
- we Włocławku o pow. 23,74 m².

Spółka wynajmuje od PTK „Centertel” Sp. z o.o. w Warszawie na podstawie umowy najmu z 20.12.2004 r. miejsce na wieży, położonej we Włocławku dla zainstalowanych nadawczych urządzeń radiofonicznych oraz wynajmuje miejsce w kontenerze o powierzchni 2,5 m² dla urządzeń technicznych.

Jednocześnie Spółka wynajmuje od PTK „Centertel” Sp. z o.o. w Warszawie na podstawie umowy z 1.09.2006 r. miejsce na maszcie, położonym w miejscowości Cieleća k/Brodnicy dla zainstalowanych urządzeń nadawczych oraz wdzierżawia grunt o powierzchni 8 m² pod kontener techniczny.

Spółka nie posiada informacji o wartości wynajmowanych pomieszczeń i dzierżawionych gruntów.

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo:

Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu

Środki trwałe pozabilansowe razem

31 grudnia 2014 31 grudnia 2013

0,00 0,00

0,00 0,00

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 5. Kapitał podstawowy

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	703 900,00	703 900,00
Zwiększenia:	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	703 900,00	703 900,00

Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy składał się z 7.039 równych niepodzielnych akcji zwykłych o wartości nominalnej 100,00 zł każda.

Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych.

Na dzień bilansowy jedynym akcjonariuszem Spółki był Skarb Państwa:

	Liczba akcji	% głosów
SKARB PAŃSTWA	7 039	100,0
	7 039	100,0

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 6. Wynik finansowy

Zysk netto za poprzedni okres obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 wyniósł 1.620.246,97 złotych i zgodnie z Uchwałą Nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28.07.2014 r. został przeznaczony w kwocie 1.551.246,97 złotych na zwiększenie kapitału zapasowego, a w kwocie 69.000,00 złotych na zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 394.155,90 zł. Spółka proponuje następujący sposób podziału:

Nota 6.1. Wynik finansowy - podział zysku

	Proponowany podział	
	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Wypłata dywidendy	0,00	0,00
Zwiększenie kapitału zapasowego	236 493,54	1 282 650,27
Wypłata nagród dla pracowników wraz ze składkami płatnika ZUS	87 662,36	268 596,70
Odpis na fundusz świadczeń socjalnych	70 000,00	69 000,00
Zysk netto	394 155,90	1 620 246,97

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 7. Rezerwy na zobowiązania

Nota 7.1. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Stan rezerwy na początek okresu	9 580,52	658,94
w tym:		
- odniesionej na wynik finansowy,	9 580,52	658,94
	<u>9 580,52</u>	<u>658,94</u>
Zwiększenia		
- odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych z tytułu:		
- aktywa należności niezapadłe odsetki	5 996,71	8 920,11
- aktywa należności korekta roczna podatku VAT	72,58	233,70
- aktywa należności z tyt. refaktur za sprzedaż mediów	486,39	426,71
	<u>6 555,68</u>	<u>9 580,52</u>
Zmniejszenia		
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu		
- aktywa należności niezapadłe odsetki	8 920,11	57,26
- aktywa należności z tyt. refaktur za sprzedaż mediów	426,71	285,33
- aktywa należności korekta roczna podatku VAT	233,70	316,35
	<u>9 580,52</u>	<u>658,94</u>
Stan rezerwy na koniec okresu	6 555,68	9 580,52
Data wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych:	31.12.2015	31.12.2014

Wycenę rezerw na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalno - rentowe dokonano poprzez określenie salda zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19 „Świadczenia pracownicze”. Rezerwy zostały obliczone w sposób aktuarialny przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych (Projected Unit Credit Method).

Do kalkulacji rezerw przyjęto m.in. następujące założenia:

- Przyjęto długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń w spółce na poziomie 3,5 %,
- Do dyskontowania przyszłych wypłat świadczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 2,7%, tj. na poziomie średniej rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym, wg stanu na dzień wyceny.

Nota 7.2. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Stan na początek okresu	556 637,12	246 595,29
Zwiększenia, w tym:		
- odprawy emerytalne długoterminowe		72 417,65
- odprawy emerytalne krótkoterminowe	5 224,76	6 030,13
- urlopy pracownicze krótkoterminowe	253 150,83	224 685,64
- ZUS urlopy pracownicze krótkoterminowe	49 744,14	44 352,94
- odprawa Prezesa	13 174,05	13 205,01
- ZUS odprawa Prezesa	2 221,38	1 898,63
- nagrody roczne	28 030,45	81 382,35
- ZUS nagrody roczne	4 793,21	16 064,88
	<u>356 338,82</u>	<u>460 037,23</u>
Wykorzystanie, w tym:		
- nagrody roczne	(5 450,00)	(26 388,81)
- ZUS nagrody roczne	(931,95)	(5 209,15)
- odprawy emerytalne krótkoterminowe	0,00	0,00
- urlopy pracownicze krótkoterminowe	(224 685,64)	(86 631,53)
- ZUS urlopy pracownicze krótkoterminowe	(44 352,94)	(17 101,06)
	<u>(275 420,53)</u>	<u>(135 330,55)</u>
Rozwiązanie, w tym:		
- nagrody jubileuszowe długoterminowe		
- odprawy emerytalne długoterminowe	(20 056,00)	
- odprawy emerytalne krótkoterminowe	(6 030,13)	(14 664,85)
- nagrody jubileuszowe krótkoterminowe		
- nagrody roczne	(75 932,35)	
- ZUS nagrody roczne	(15 132,93)	
- rezerwa odprawa prezesa		
- rezerwa ZUS odprawa prezesa		
	<u>(117 151,41)</u>	<u>(14 664,85)</u>
Stan na koniec okresu, w tym:	<u>520 404,00</u>	<u>556 637,12</u>
- odprawy emerytalne długoterminowe	123 191,48	143 247,48
- odprawy emerytalne krótkoterminowe	5 224,76	6 030,13
- urlopy pracownicze krótkoterminowe	253 150,83	224 685,64
- ZUS urlopy pracownicze krótkoterminowe	49 744,14	44 352,94
- odprawa dla Prezesa	48 052,20	34 878,15
- ZUS odprawa Prezesa	8 216,93	5 995,55
- nagrody roczne	28 030,45	81 382,35
- ZUS nagrody roczne	4 793,21	16 064,88
w tym:	520 404,00	556 637,12
długoterminowe	123 191,48	143 247,48
krótkoterminowe	397 212,52	413 389,64

Nota 7.3. Zmiana stanu pozostałych rezerw

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Stan na początek okresu	92 780,03	113 223,51
Zwiększenia, w tym:		
- rezerwa badanie bilansu	7 000,00	8 000,00
- rezerwa na odsetki sprawy pracownicze		3 373,55
- rezerwa na odsetki ZAIKS		5 488,88
	<u>7 000,00</u>	<u>16 862,43</u>
Wykorzystanie, w tym:		
- rezerwa na badanie bilansu	(8 000,00)	(8 000,00)
	<u>(8 000,00)</u>	<u>(8 000,00)</u>
Rozwiązanie, w tym:		
- rezerwa SAWP	0,00	(24 009,48)
- odsetki SAWP	0,00	(23,07)
-rezerwa odszkodowanie SAWP	0,00	(5 273,36)
-rezerwa odszkodowanie ze stosunku pracy	(26 093,31)	0,00
-rezerwa na odsetki sprawy pracownicze	(3 373,55)	0,00
- odsetki ZAIKS	(12 858,42)	0,00
- rezerwa ZAIKS	(42 454,75)	0,00
	<u>(84 780,03)</u>	<u>(29 305,91)</u>
Stan na koniec okresu, w tym:	<u>7 000,00</u>	<u>92 780,03</u>
- rezerwa na odsetki sprawy pracownicze krótkoterminowe		3 373,55
- rezerwa ZAIKS krótkoterminowe		42 454,75
- rezerwa na odsetki ZAIKS krótkoterminowe		12 858,42
- rezerwa odszkodowanie ze stosunku pracy		26 093,31
- rezerwa badanie bilansu krótkoterminowe	7 000,00	8 000,00
w tym:	7 000,00	92 780,03
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	7 000,00	92 780,03

Spółka w 2014 roku wykorzystwała rezerwę na badanie bilansu z 2013 r. i utworzyła rezerwę na 2014 r. a także rozwiązała rezerwy na zobowiązania wobec ZAIKS i rezerwy z tytułu roszczeń ze stosunku pracy.

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

Nota 8. Należności krótkoterminowe

Nota 8.1. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według terminu płatności

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Należności bieżące:	87 969,77	105 862,58
do 1 miesiąca	77 083,91	105 862,58
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	10 885,86	

Należności przeterminowane:	63 707,64	68 942,70
do 1 miesiąca	15 664,92	27 328,33
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 506,03	861,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 834,19	5 821,72
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	10 391,04	10 223,70
powyżej 1 roku	23 311,46	24 707,95
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	151 677,41	174 805,28
Odpisy aktualizujące wartość należności	(49 695,36)	(60 208,97)
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	101 982,05	114 596,31
w tym o terminie spłaty	101 982,05	114 596,31
do 12 miesięcy	101 982,05	114 596,31
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Nota 8.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
- Rozrachunki z US z tyt. VAT	117 897,00	122 316,00
- Podatek VAT od faktur w następnym miesiącu	12 723,24	52 196,59
- Opłata za gospodarowanie odpadami	0,00	766,26
Należności razem (brutto)	130 620,24	175 278,85
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Należności razem (netto)	130 620,24	175 278,85

Nota 8.3. Pozostałe należności od jednostek pozostałych

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
- Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń		
- Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych	21 099,36	26 519,96
- Inne należności do rozliczenia	4 190,93	3 771,81
- Rozrachunki odszkodowanie	79 747,30	125,00
Pozostałe należności razem (brutto)	105 037,59	30 416,77
Odpisy aktualizujące wartość należności	(79 627,30)	(125,00)
Pozostałe należności razem (netto)	25 410,29	30 291,77

Nota 8.4. Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Stan na początek okresu	60 333,97	53 349,32
Zwiększenia	96 544,34	15 408,86
Zmniejszenia:	(27 555,65)	(8 424,21)
- zapłacone należności - rozwiązane odpisy aktualizujące	(18 912,76)	(7 892,61)
- uznanie odpisów za zbędne (wykorzystane-spisane)	(8 642,89)	(531,60)
Stan na koniec okresu	129 322,66	60 333,97

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Nota 9. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
Wobec jednostek powiązanych		
Razem zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
inne		
do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	1 511,06	1 511,06
powyżej 3 do 5 lat	20 094,60	11 265,22
powyżej 5 lat	16 072,95	9 307,94
	<u>37 678,61</u>	<u>22 084,22</u>
Razem zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 678,61	22 084,22
Razem zobowiązania długoterminowe	<u>37 678,61</u>	<u>22 084,22</u>
Razem zobowiązania długoterminowe, do 1 roku, wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Spółka posiada na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe w kwocie 37.678,61 zł z tytułu zabezpieczenia na okres gwarancji jakości za okres powyżej 1 roku do 3 lat, 3 do 5 lat i powyżej 5 lat.

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- koszty audycji	0,00	447,50
- prenumerata	165,13	19,74
- ubezpieczenia majątkowe	25 510,44	28 052,82
- koszty składek członkowskich	0,00	1 102,94
- inne koszty następnego okresu	35 274,28	22 991,87
- koszty remontów	95 043,84	0,00
	<u>155 993,69</u>	<u>52 614,87</u>
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		

- Odsetki niezapadłe inwestycje krótkoterminowe	31 561,64	46 947,95
	<u>31 561,64</u>	<u>46 947,95</u>
	<u>187 555,33</u>	<u>99 562,82</u>

Nota 11. Rozliczenia międzyokresowe

Nota 11.1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	17 204,77	20 033,05
	<u>17 204,77</u>	<u>20 033,05</u>
	<u>17 204,77</u>	<u>20 033,05</u>

Nota 11.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 828,28	2 828,28
Przychody przyszłych okresów - reklama	2 987,00	941,82
	<u>5 815,28</u>	<u>3 770,10</u>
	<u>5 815,28</u>	<u>3 770,10</u>

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nota 11.3. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na skutek zaciągniętego kredytu lub pożyczek.

Natomiast na nieruchomości gruntowej objętej księgą wieczystą nr 68837, której właścicielem jest Skarb Państwa, a wieczystym użytkownikiem jest Polskie Radio -Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy "Polskie Radio Pomorza i Kujaw" S.A. widnieje w dziale 4: Hipoteki – zapis o następującym brzmieniu:

„[...] Cztery tysiące pięćset dziewięćdziesiąt dolarów Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej reszty ceny kupna z odsetkami 8 % rocznie od dnia 1 lipca 1923 roku na rzecz wdowy Marii Blumwe. Z powołaniem się na § 2 kontraktu kupna z dnia 15 czerwca 1923 roku -wpisano dnia 25 stycznia 1930 roku. Przepisano dnia 10 marca 1949 roku. Przy odłączeniu tej nieruchomości tu przeniesiono do współodpowiedzialności z KW nr 1112 dnia 13 października 1993 r.”

Odnosnie hipoteki w kwocie 4.590 dolarów USA, która po przeliczeniu na obecna walutę wraz z odsetkami wynosi 0,13 zł., Prezydent Miasta Bydgoszczy wystąpił do XII Wydziału Grodzkiego Sądu Rejonowego w Bydgoszczy o zezwolenie na złożenie do depozytu sądowego powyższej kwoty. Po uzyskaniu zgody zostanie wystosowany do Sądu Rejonowego X Wydziału Ksiąg Wieczystych wniosek o wykreślenie z działu IV księgi wieczystej 68837 przedmiotowej hipoteki.

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nota 12. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, a także wekslowe – nie wystąpiły.

2. W odniesieniu do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Nota 13. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Nota 13.1. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Sprzedaż krajowa:		
Produkty (wg grup produktów)		
Usługi	10 036 254,95	12 611 148,93
W tym:		
-abonament radiowy i wpływy pozaabonamentowe	8 613 294,00	11 276 220,00
- reklama, ogłoszenia, programy sponsorowane	1 274 559,38	1 197 617,25
-pozostałe	148 401,57	137 311,68
Towary (wg grup towarowych)		
Materiały	587,87	
	<u>10 036 842,82</u>	<u>12 611 148,93</u>
Sprzedaż eksportowa:		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>10 036 842,82</u>	<u>12 611 148,93</u>

Podstawowym źródłem przychodów Spółki jest abonament radiowy, przydzielany przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji w Warszawie. Wartość usług finansowanych abonamentem i ze środków pozaabonamentowych z rachunku KRRiT wyniosła łącznie 8.613.294,00 złotych. Kolejnym źródłem są przychody ze sprzedaży zewnętrznej na kraj usług reklamowych, czasu antenowego, programów sponsorowanych, komunikatów, ogłoszeń i audycji radiowych, nagrań w studiu muzycznym, sprzedaży materiałów oraz z wynajmu pomieszczeń, których wartość wyniosła w 2014 roku kwotę 1.422.960,95 złotych.

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

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

Nota 14. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego od 01.01.2014 do 31.12.2014 r. Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności gospodarczej.

Spółka nie zamierza zaniechać w następnym okresie obrotowym prowadzenia żadnej działalności gospodarczej.

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

Nota 15. Podatek dochodowy

Nota 15.1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Zysk brutto	465 081,27	1 994 887,11
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	179 153,41	66 373,28
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego (+)	59 647,90	3 655,13
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	740 952,85	776 916,95
Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (-)	<u>658 093,09</u>	<u>381 751,60</u>
Dochód do opodatkowania	<u>428 435,52</u>	<u>2 327 334,31</u>
Odliczenia od dochodu		
w tym:		
- przychody wolne - dotacja Ministerstwo Skarbu Państwa	1 000,00	1 000,00
- przychody wolne - dotacje MKiDN	37 780,00	67 309,70
- strata 50% z 2011 r.		119 017,91
Odliczenia razem	<u>38 780,00</u>	<u>187 327,61</u>
Podstawa opodatkowania	<u>389 655,52</u>	<u>2 140 006,70</u>
Podatek dochodowy (19%)	74 035,00	406 601,00
Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
Zysk netto	<u>394 155,90</u>	<u>1 620 246,97</u>
Podatek bieżący	74 035,00	406 601,00
Odroczony podatek dochodowy	-3 109,63	-31 960,86
Podatek dochodowy wykazany w RZS	<u>70 925,37</u>	<u>374 640,14</u>

Nota 15.2. Podatek odroczony

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat	(3 109,63)	(31 960,86)
w tym:		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(3 024,84)	8 921,58
- zmniejszenie (zwiększenie) wskutek odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	(84,79)	(40 882,44)
Podatek dochodowy odroczony, razem	(3 109,63)	(31 960,86)
w tym dotyczy:		
- działalności zaniechanej	0,00	0,00
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0,00	0,00

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota 16. Koszty według rodzaju, koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nota 16.1. Koszty według rodzaju

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Amortyzacja	526 219,33	707 808,36
Zużycie materiałów i energii	574 424,59	812 109,49
Usługi obce	2 262 943,51	2 027 852,00
Podatki i opłaty	211 341,93	181 157,71
Wynagrodzenia	4 958 099,66	4 903 005,89
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	940 099,14	967 186,69
Pozostałe koszty rodzajowe, z tytułu:	944 873,40	1 079 511,36
	10 418 001,56	10 678 631,50
Zmiana stanu produktów	(497 637,70)	288 402,84
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Koszt własny produkcji sprzedanej	9 920 363,86	10 967 034,34

Nota 16.2. Zmiana stanu produktu

Wykazany w bilansie stan produktów nie różni się od zmiany stanu produktów wykazanej w rachunku zysków i strat sporządzonym w wariantcie porównawczym. Jednostka wykazała w rachunku zysków i strat w pozycji A.II zmianę stanu produktów na kwotę 497.637,70 złotych.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W 2014 roku nie wystąpiły w rachunku zysków i strat koszty wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie oraz odsetki i skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Nota 16.3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie wystąpiły

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

Nota 17. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym zł	Planowane na następny rok obrotowy zł
1) wartości niematerialne i prawne	64 030,00	1 465 000,00
2) środki trwałe	189 275,84	1 262 600,00
– w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3) środki trwałe w budowie	650 657,54	0,00
– w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	903 963,38	2 727 600,00

Wydatki na niefinansowe aktywa trwałe w 2014 r. poniesione zostały w kwocie 903.963,38 zł.

Na dzień 1 stycznia 2014 r. w Spółce środki trwałe w budowie wynosiły 32.159,00 zł, a na koniec roku obrotowego wynosiły kwotę 650.657,54 zł. Środki trwałe w budowie dotyczą zakupu urządzeń wymagających montażu oraz prac związanych z modernizacją budynku. W nakładach inwestycyjnych dotyczących roku obrotowego występują zaliczki na wartości niematerialne i prawne w kwocie 13.643,00 złotych związane z zakupem licencji na program komputerowy Workflow.

W 2014 r. oddano do użytkowania środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w następujących grupach:

· budynki i budowle (gr.1-2)	212,21 zł
· maszyny i urządzenia techniczne (gr.3-6)	106.282,82 zł
· środki transportu (gr.7)	66.202,50 zł
· pozostałe środki trwałe (gr. 8)	85.137,31 zł
· wartości niematerialne i prawne	17.992,00 zł
RAZEM:	275.826,84 zł

Wartość inwestycji rozpoczętych na dzień 31.12.2014 wynosi kwotę 650.657,54 zł.

Planowane na 2014 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą kwotę 2.727.600,00 złotych netto. Spółka nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje w roku następnym nakładów związanych z ochroną środowiska.

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

Nie wystąpiły.

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ogłoszonego przez NBP w dniu roboczym poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Spółka nie określiła zasad wyceny wpływu i wypływu środków na rachunkach walutowych, ponieważ takich nie prowadzi.

Na dzień bilansowy wycena wyrażonych w walutach obcych składników aktywów i pasywów następuje po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Przychody w walutach obcych przelicza się na złote wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu.

Koszty poniesione w walutach obcych przelicza się na złote wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu.

W rachunku zysków i strat różnice kursowe wykazywane są „per saldo” jako przychody lub koszty operacji finansowych.

Nota 18. Kursy przyjęte do wyceny

Spółka na dzień bilansowy wykazała pasywa wyrażone w walutach obcych w kwocie 0,33EUR. Zobowiązanie w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej, obowiązującego na dzień bilansowy 31.12.2014 r.

3. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Nota 19. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 19.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	9 615,02	4 104,32
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	134 222,34	220 732,44
Inne środki pieniężne	7 414 219,01	8 415 805,39
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne razem	<u>7 558 056,37</u>	<u>8 640 642,15</u>

Nota 19.2. Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	394 155,90	1 620 246,97
II. Korekty razem	(788 007,42)	1 460 261,39
Amortyzacja	526 219,33	707 808,36
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(31 470,14)	(23 869,92)
Zmiana stanu rezerw	(125 037,99)	298 519,93
Zmiana stanu zapasów	12 751,02	(31 800,29)
Zmiana stanu należności	62 154,35	180 593,92
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(790 516,58)	488 505,63
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(403 431,41)	(91 505,96)
Inne korekty	(38 676,00)	(67 990,28)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	<u>(393 851,52)</u>	<u>3 080 508,36</u>

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	31 470,14	23 869,92
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 470,14	23 869,92
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	(774 578,79)	(524 524,26)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(774 578,79)	(524 524,26)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	(743 108,65)	(500 654,34)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	54 374,39	82 377,39
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	54 374,39	82 377,39
II. Wydatki	0,00	(95 737,35)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	(95 737,35)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	54 374,39	(13 359,96)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	(1 082 585,78)	2 566 494,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 082 585,78)	2 566 494,06
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 640 642,15	6 074 148,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 558 056,37	8 640 642,15
– o ograniczonej możliwości dysponowania	17 566,40	26 818,50

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszy specjalnych obejmuje wyłączenia spadku zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 129.384,59 zł. W pozycji inne korekty wyłączono otrzymaną od MSP dotację w kwocie 1.000,00 zł i dotacje Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na finansowanie programów kulturalnych w kwocie 37.800,00 zł oraz zwiększono te pozycję o wartość netto zlikwidowanych środków trwałych na kwotę 104,00 złote. W pozycji wpływy z działalności finansowej wykazano zwiększenie środków z tytułu kaucji długoterminowych na zabezpieczenia realizacji umów na roboty budowlane w kwocie 15.594,39 złotych oraz wpływ dotacji MSP w kwocie 1.000,00 zł i dotacji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 38.780,00 złotych.

4. Informacje o:

1) 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 jednostki.

Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b lub,
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zawierała w roku obrotowym transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b lub,
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 20. Zatrudnienie

W tym: w etatach:

według grup zawodowych:	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 przeciętna liczba zatrudn.	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 przeciętna liczba zatrudn.
Zarząd	1,0	1,0
Dziennikarze	30,08	30,5
Realizatorzy	9,92	10,0
Pracownicy Działu Marketingu, Studia Nagrań i Produkcji Fonograficznej	5,42	4,0
Pracownicy Działów: Przygotowania i Dokumentacji Programu	4,0	4,0
Pracownicy inżynieryjno – techniczni	6,92	7,0
Pracownicy służb ekonomiczno – finansowych	4,0	4,0
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,50	4,0
Kierowcy	3,0	3,0
Pracownicy obsługi	0,91	1,0
Ogółem	68,75	68,5
W tym: w osobach:		
- pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	4	4
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	66	65
Ogółem	70	69

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nota 21. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł
Wynagrodzenia członków zarządu		
- koszty	191 350,04	179 399,52
- zysk (tantiemy)	0,00	0,00
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych		
- koszty	207 274,80	207 274,80
- zysk (tantiemy)	0,00	0,00
Wynagrodzenia członków organów administrujących	0,00	0,00
	398 624,84	386 674,32

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nota 22. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (osobno dla każdej grupy), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (netto)	7 000,00
- inne usługi poświadczające	0,00
- usługi doradztwa podatkowego	0,00
- pozostałe usługi	0,00

5. Inne informacje

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

Nie wystąpiły.

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 23. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny

wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz kapitału własnego.

Spółka w roku obrotowym nie zmieniła zasad polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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

Nota 24. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe za rok obrotowy są porównywalne do danych liczbowych z roku poprzedniego.

6. W odniesieniu do sprawozdań skonsolidowanych

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nota 25. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

- a) nazwa, zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia.
W dniu 3 lipca 2001 r. Polskie Radio „PiK” S.A. w Bydgoszczy oraz szesnaście Spółek Radia publicznego podpisało „Umowę o Współpracy i Zasadach Finansowania Badań Radiowych” z nowopowstałą spółką „AUDYTORIUM 17” Sp. z o.o. w Szczecinie mającą siedzibę przy ul. Niedziałkowskiego 24, a od 2012 roku mieszczącą się w Warszawie przy ul. Plac Konstytucji 5/8. Rejestracja spółki nastąpiła w dniu 19.09.2001 r. w KRS Nr 45603. Uchwałą nr 15/2010/WZ podjętą 16.03.2010 r. podwyższono w drodze zmiany umowy spółki kapitał zakładowy z kwoty 51.000 zł. do kwoty 561.000 zł.
Na kapitał zakładowy wartości 561.000 zł. składają się 102 udziały o wartości nominalnej 5.500 zł za 1 udział.
- b) procentowy udział podmiotów (w tym jednostki) realizujących wspólne przedsięwzięcie.
Udział Polskiego Radia „PiK” S.A. w spółce Auditorium 17, wynosi 5,88 %, tj. 6 udziałów o wartości 33 000 zł.
- c) wspólne kontrolowane rzeczowe składniki majątku trwałego oraz wartości niematerialne i prawne -nie występują.

- d) zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników majątku trwałego - nie występują.
- e) uzyskane wyniki ze wspólnego przedsięwzięcia za rok 2014 :

„Audytorium 17” Sp. z o.o. za rok 2014 osiągnęła stratę bilansową w kwocie 82.191,10 zł. i zamierza pokryć stratę z zysków osiągniętych w latach następnych.

- f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia - nie wystąpiły.
- g) zobowiązania warunkowe i zobowiązania inwestycyjne -nie występują.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie wystąpiły.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Jednostka nie posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym żadnej spółki.

Nota 26. Dane jednostek, w których Spółka posiada co najmniej 20% udziałów lub akcji

Spółka nie jest jednostką dominującą w stosunku do innych jednostek.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 27. Dane o jednostkach wyłączonych lub zwolnionych z konsolidacji

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej jako jednostka zależna.

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nota 28. Informacje o połączeniu spółek

Nie wystąpiły.

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nota 29. Niepewność co do kontynuacji działalności

Występujący brak możliwości choćby przybliżonego przewidzenia sytuacji w roku 2015 i w latach następnych, stanowi obecnie najtrudniejszy element zarządzania Spółką. Pomimo wszystkich występujących w 2014 roku trudności, miniony rok obrotowy należy uznać za korzystny dla Spółki. Według oceny Zarządu, działania własne, posiadane przez Spółkę rezerwy finansowe mimo zmniejszenia wpływów abonamentowych o 2.662,9 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, tj. o 23,6 % zapewnią Spółce płynność finansową do końca 2015 roku bez uszczerbku dla realizacji zadań misyjnych wynikających z art. 21 Ustawy o Radiofonii i Telewizji. Brak jasnych i pewnych zasad finansowania zadań publicznych powoduje duże ryzyko zachowania płynności finansowej i utrzymanie dodatniego wyniku finansowego Spółki w latach następnych. Stwarza także zagrożenie dla zrealizowania wszystkich obowiązków wynikających z Ustawy o Radiofonii i Telewizji oraz przepisów wykonawczych i może wpływać na jakość świadczonych przez Spółkę usług Publicznego Radia, w tym tzw. misji programowej.

9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje

Nota 30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota 30.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
Stan aktywów na początek okresu		
w tym:		
- odniesionych na wynik finansowy z tytułu:		
- niewypłacone honoraria, płace	8 716,20	9 771,95
- nieopłacony ZUS	26 549,99	28 144,40
- rezerwa na urlopy pracownicze	42 690,27	16 459,99
- niewypłacone zobowiązania podróże służbowe	5,70	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	28 362,75	16 243,99
- rezerwa na badanie bilansu	1 520,00	1 520,00
- ZUS od wynagrodzeń za urlopy zaległe	8 427,06	3 249,20
- odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
	<u>116 271,97</u>	<u>75 389,53</u>
Zwiększenia		
- powstania różnic przejściowych z tytułu:		
- niewypłacone honoraria, płace	4 636,19	8 716,20
- nieopłacony ZUS	28 402,09	26 549,99
- rezerwa na urlopy pracownicze	48 098,66	42 690,27
- niewypłacone zobowiązania podróże służbowe	39,35	5,70
- rezerwy na świadczenia pracownicze	24 399,09	28 362,75
- rezerwa na badanie bilansu	1 330,00	1 520,00
- ZUS od wynagrodzeń za urlopy zaległe	9 451,38	8 427,06
	<u>116 356,76</u>	<u>116 271,97</u>
Zmniejszenia		
- niewypłacone honoraria, płace	8 716,20	9 771,95
- nieopłacony ZUS	26 549,99	28 144,40
- rezerwa na urlopy pracownicze	42 690,27	16 459,99
- niewypłacone zobowiązania podróże służbowe	5,70	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	28 362,75	16 243,99
- rezerwa na badanie bilansu	1 520,00	1 520,00
- ZUS od wynagrodzeń za urlopy zaległe	8 427,06	3 249,20
	<u>116 271,97</u>	<u>75 389,53</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>116 356,76</u>	<u>116 271,97</u>
w tym:		
- odniesionych na wynik finansowy	116 356,76	116 271,97
Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych	31.12.2015	31.12.2014

Nota 30.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, w tym:		
.-rozliczenia międzyokresowe z tyt. remontów budynków	314 571,01	0,00
	<u>314 571,01</u>	<u>0,00</u>
	<u>314 571,01</u>	<u>0,00</u>

Nota 31. Zapasy

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Materiały	25 760,75	26 052,21
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	3 295,71	15 755,27
Zapasy razem (brutto)	<u>29 056,46</u>	<u>41 807,48</u>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Zapasy razem (netto)	<u>29 056,46</u>	<u>41 807,48</u>

W ciągu bieżącego okresu obrotowego nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość zapasów.

Nota 32. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Nota 32.1. Środki pieniężne

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	9 615,02	4 104,32
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	134 222,34	220 732,44
Inne środki pieniężne	7 414 219,01	8 415 805,39
Inne aktywa pieniężne	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Środki pieniężne razem	<u>7 558 056,37</u>	<u>8 640 642,15</u>

Nota 33. Zobowiązania krótkoterminowe

Nota 33.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Zobowiązania bieżące:	205 236,31	534 262,23
do 12 miesięcy	205 236,31	534 262,23
Zobowiązania przeterminowane	0,00	47 177,22
	205 236,31	581 439,45
w tym o terminie spłaty	205 236,31	581 439,45
do 12 miesięcy	205 236,31	581 439,45
powyżej 12 miesięcy		

Nota 33.2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	51 771,00	312 155,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	59 691,00	53 941,00
Ubezpieczenia społeczne	315 218,75	298 430,93
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	111,92
PFRON	4 872,00	3 132,00
	431 552,75	667 770,85

Na dzień bilansowy zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.

Nota 33.3. Pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
- zobowiązania dotyczące zakupu ŚT	135 440,37	24 055,78
.-pozostałe rozrachunki z pracownikami	222,44	235,74
.-inne rozrachunki i rozliczenia	62 126,68	80 367,64
	197 789,49	104 659,16

Nota 34. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31 366,14	23 550,50
Dotacje	38 780,00	68 309,70
Umorzone i przedawnione zobowiązania	618,33	0,00
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	0,00	7 592,30

Rozwiązane zbędne rezerwy na odszkodowania	26 093,31	0,00
Darowizny otrzymane	187,00	273,00
Rozwiązane, zapłacone należności objęte odpisem aktualizującym	18 912,76	13 165,97
Zasądzone otrzymane koszty procesu i zwrot opłat sądowych	2 677,29	6 062,71
Zasądzone i nieotrzymane koszty procesu	5 809,30	5 145,00
Naliczone i nieotrzymane kary umowne	79 345,00	0,00
Korekta podatku naliczonego VAT	382,00	1 230,00
Pozostałe	3 705,77	3 789,33
	207 876,90	129 118,51

Nota 35. Pozostałe koszty operacyjne

Spółka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz środków trwałych.

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	96 544,34	15 408,86
- należności	96 544,34	15 408,86
Koszty dochodzenia roszczeń	14 503,33	11 148,65
Darowizny przekazane	89,43	0,00
Koszty usuwania szkód komunikacyjnych	0,00	6 333,29
Koszty dochodzenia roszczeń nieopłacone	440,33	0,00
Pozostałe	6,16	7,59
	111 583,59	32 898,39

Nota 36. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Odsetki uzyskane pozostałe	236 427,70	265 275,46
Rozwiązana rezerwa na odsetki	3 373,55	23,07
Rozwiązana rezerwa na odsetki ZAIKS	12 858,42	0,00
	252 659,67	265 298,53

Nota 37. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Odsetki pozostałe	45,54	8 882,71
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	188,87	1 771,01
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	(14,43)	0,00
Pozostałe	130,69	92,41
	350,67	10 746,13

Nota 38. Objasnienia do instrumentów finansowych

Spółka nie korzystała w roku obrotowym z instrumentów finansowych.
Spółka nie korzystała w roku obrotowym z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka.

Nota 39. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

W Spółce w roku obrotowym 2014 nie przeprowadzono żadnych kontroli.

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Zarząd Spółki

Bydgoszcz, dnia 31 marca 2015 roku

Spis not odnoszących się do odpowiednich pozycji sprawozdania

Nota 1. Środki trwałe – struktura własnościowa	22
Nota 2. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych).....	23
Nota 3. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	24
Nota 4. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (wg tytułów)	25
Nota 5. Kapitał podstawowy.....	27
Nota 6. Wynik finansowy	27
Nota 6.1. Wynik finansowy - podział zysku.....	28
Nota 7. Rezerwy na zobowiązania.....	28
Nota 7.1. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28
Nota 7.2. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	29
Nota 7.3. Zmiana stanu pozostałych rezerw	30
Nota 8. Należności krótkoterminowe	30
Nota 8.1. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według terminu płatności	30
Nota 8.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.....	31
Nota 8.3. Pozostałe należności od jednostek pozostałych	31
Nota 8.4. Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności	31
Nota 9. Zobowiązania długoterminowe.....	32
Nota 10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	32
Nota 11. Rozliczenia międzyokresowe.....	33
Nota 11.1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	33
Nota 11.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe.....	33
Nota 11.3. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.....	33
Nota 12. Zobowiązania warunkowe	34
Nota 13. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	35
Nota 13.1. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.....	35
Nota 14. Działalność zaniechana	36
Nota 15. Podatek dochodowy	36
Nota 15.1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	36
Nota 15.2. Podatek odroczoney.....	37
Nota 16. Koszty według rodzaju, koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	37
Nota 16.1. Koszty według rodzaju	37
Nota 16.2. Zmiana stanu produktu	37
Nota 16.3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	38
Nota 17. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.....	38
Nota 18. Kursy przyjęte do wyceny.....	40
Nota 19. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	41
Nota 19.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych	41
Nota 19.2. Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.....	41

Nota 20. Zatrudnienie	44
Nota 21. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)	44
Nota 22. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (osobno dla każdej grupy), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.	45
Nota 23. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz kapitału własnego.....	45
Nota 24. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	46
Nota 25. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.....	46
Nota 26. Dane jednostek, w których Spółka posiada co najmniej 20% udziałów lub akcji.....	47
Nota 27. Dane o jednostkach wyłączonych lub zwolnionych z konsolidacji	47
Nota 28. Informacje o połączeniu spółek	48
Nota 29. Niepewność co do kontynuacji działalności	48
Nota 30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49
Nota 30.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	49
Nota 30.2. Inne rozliczenia międzyokresowe.....	50
Nota 31. Zapasy	50
Nota 32. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50
Nota 32.1. Środki pieniężne	50
Nota 33. Zobowiązania krótkoterminowe.....	50
Nota 33.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności	51
Nota 33.2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	51
Nota 33.3. Pozostałe zobowiązania	51
Nota 34. Pozostałe przychody operacyjne	51
Nota 35. Pozostałe koszty operacyjne	52
Nota 36. Przychody finansowe	52
Nota 37. Koszty finansowe.....	52
Nota 38. Objasnienia do instrumentów finansowych	53
Nota 39. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.....	53