

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” S.A. mieści się w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej Nr 48-50. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000183992 z dniem 1 grudnia 1993 r. Czas jej trwania jest nieokreślony.

Przedmiotem działalności spółki jest w głównej mierze tworzenie i rozpowszechnianie regionalnych programów radiowych, uwzględniających zadania i powinności określone ustawą o radiofonii i telewizji.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w przyszłości, bez istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. zasad określonych w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości odnośnie metod wyceny rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, Krajowych Standardów Rachunkowości nr 1 i nr 2 oraz w oparciu o Uchwałę Zarządu Nr 148/2001 Polskiego Radia Rozgłośni Regionalnej w Bydgoszczy z 31.12.2001 (z późn. zmianami) w sprawie ustalenia dokumentacji i przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości.

1. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1.1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Dla składników majątku pochodzących z importu, cenę nabycia powiększono o obowiązujące obciążenia celno-podatkowe.

1.2. Składniki majątkowe o wartości jednostkowej poniżej 3.500 złotych lub o niewielkim dla Spółki znaczeniu

Składniki majątkowe o wartości jednostkowej poniżej 3.500 złotych lub o niewielkim dla Spółki znaczeniu zalicza się do materiałów i jednorazowo odpisuje w koszty w miesiącu oddania tych składników do użytkowania.

1.3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przyjmuje się rocznie stawki amortyzacyjne zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

1.4. Prawo wieczystego użytkowania gruntu

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

1.5. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne umarza się następująco:

- nabyte prawa majątkowe i licencje od wartości nabycia praw -2 lata,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 5 lat.

Nie użytkowane, a posiadane licencje nie są amortyzowane, zgodnie z polityką rachunkowości Radia PiK S.A.

1.6. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły.

2. Aktywa obrotowe

2.1. Zapasy

Zapasy wycenia się:

- w ciągu roku wg rzeczywistych cen zakupu
- na dzień bilansowy – według cen zakupu, jednak nie wyższych od cen sprzedaży netto.

2.2. Materiały

Materiały zużywane bezpośrednio i przeznaczone:

- 1) na potrzeby konkretnego programu radiowego,
- 2) do prac administracyjno-biurowych,
- 3) na cele promocyjno - reklamowe,
- 4) 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.

2.3. Ewidencja materiałów

Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest w układzie ilościowo-wartościowym w cenach zakupu.

Przy ustaleniu rozchodu materiałów z magazynów obowiązuje zasada "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

3. Środki pieniężne w walucie polskiej

Środki pieniężne w walutach obcych wykazano ciągu roku w wartości nominalnej, przeliczonej na walutę polską po kursie kupna lub sprzedaży danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzysta Spółka.

4. Krajowe należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Krajowe należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług w ciągu roku obrotowego wykazano w wartości nominalnej tj. w wartości ustalonej przy jej powstaniu, natomiast na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymaganej zapłaty.

W stosunku do należności wątpliwych zastosowano zasadę ostrożnej wyceny poprzez urealnienie stanu należności i utworzenie odpisów aktualizacyjnych w wysokości 100 % nie zabezpieczonej kwoty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniono w ciągu roku obrotowego – po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP na dzień poprzedzający dokonanie operacji gospodarczej, a na koniec roku obrotowego – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny odpisano należności przedawnione i nieściągalne oraz zobowiązania przedawnione.

5. Rachunek zysków i strat

Przychody i koszty są ewidencjonowane według zasad memoriału, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub daty płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i rozlicza je wg miejsc powstawania kosztów ze szczególnością zapewniającą możliwość zarządzania nimi oraz sporządzania wszelkiego rodzaju sprawozdawczości (środki publiczne i pozostałe).

Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy sporządza się według wariantu porównawczego, a rachunek przepływów pieniężnych według metody pośredniej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

6. Odroczony podatek dochodowy.

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych, występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane zostały z zastosowaniem 19% stawki podatkowej. Spółka nie salduje ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

7. Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe przychodów wyceniono według zasady ostrożności w uzasadnionych i wiarygodnie oszacowanych kwotach.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Wartość rezerw podlega corocznej aktualizacji. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzone są przy pomocy metod aktuarialnych.

Spółka utworzyła rezerwy w ciężar kosztów działalności operacyjnej na prawdopodobne zobowiązania przypadające na okres bieżący oraz na znane Spółce ryzyko związane z operacjami w toku i grożące z tego tytułu straty oraz skutki innych zdarzeń.

8. Kapitały

- Kapitał akcyjny – wykazano w księgach w wartości wynikającej ze statutu spółki,
- Kapitały pozostałe w wysokości wynikającej z prawidłowo udokumentowanych zwiększeń i zmniejszeń w ciągu roku.

9. Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych i obejmują rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. (12 miesięcy) oraz rok poprzedni tj. od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.

Zmiany metod księgowania i wyceny

Zmiany metod księgowania i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

Spółka w 2007 roku nie dokonała zmian metod księgowania i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

| L.p. | Wyszczególnienie zmian | Przyczyna zmiany | Kwota wyniku finansowego spowodowanego daną zmianą | % udział kwoty wywołanej daną zmianą w wyniku finansowym/bilanse |
|------|------------------------|------------------|--|--|
| 1 | - | - | - | - |

Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki (wpływ w ujęciu wartościowym i procentowym).

Spółka w celu jaśniejszego przedstawienia sytuacji, na mocy przepisów art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości, dokonała zmiany zasad (polityki) rachunkowości, ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, które nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Przeprowadzone zmiany miały charakter uściślający i nie spowodowały zmiany kwoty wyniku finansowego. Zmiany były m.in. związane z dostosowaniem polityki rachunkowości w spółce do zmienionych od 1 stycznia 2007 r. przepisów w zakresie podatku dochodowego.

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

| Wyszczególnienie zdarzeń | Kwota (zł. i gr.) | Nie uwzględniono | | | |
|--------------------------|-------------------|------------------|-------|------------------------------|-------|
| | | w bilansie *) | | w rachunku zysków i strat *) | |
| | | (zł. i gr.) | (%)** | (zł. i gr.) | (%)** |
| - | - | - | - | - | - |

Nie wystąpiły.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

| Wyszczególnienie zdarzeń | Kwota (zł. i gr.) | Ujęte | | | |
|--------------------------|-------------------|-------------|-----|---------------------------|-----|
| | | w bilansie | | w rachunku zysków i strat | |
| | | (zł. i gr.) | (%) | (zł. i gr.) | (%) |
| - | - | - | - | - | - |

Nie wystąpiły.

Bydgoszcz, dnia 29 lutego 2008 r.

ZARZĄD SPÓŁKI

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Hanna Wytwicka
Hanna Wytwicka

(Imię i nazwisko oraz podpis osoby sporządzającej)

Prezes Zarządu
Redaktor Naczelny
Mieczysław Jagodziński
Mieczysław Jagodziński

(podpisy i pieczętki identyfikujące poszczególnych członków Zarządu)

Bilans, Rachunek zysków i strat, Przepływy pieniężne, Zmiany w kapitałach

Bilans na dzień 31.12.2007r. - AKTYWA

| 0 | AKTYWA | Stan na 31.12.2006 | Stan na 31.12.2007 |
|-------------|--|---------------------|----------------------|
| | 1 | 2 | 3 |
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 6 906 767,79 | 6 322 408,96 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 848 224,29 | 661 354,33 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 848 224,29 | 661 354,33 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 4 854 788,41 | 4 466 482,35 |
| 1. | Rzeczowy majątek trwały | 4 854 788,41 | 4 410 430,46 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 42659,28 | 39831,01 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2979696,40 | 2879220,04 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 1650028,62 | 1249548,89 |
| d) | środki transportu | 138253,24 | 211651,50 |
| e) | inne środki trwałe | 44150,86 | 30179,02 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 55051,89 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 3 000,00 | 3 000,00 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 3 000,00 | 3 000,00 |
| a) | 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 długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 3 000,00 | 3 000,00 |
| | udziały lub akcje | 3000,00 | 3000,00 |
| | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 200 745,09 | 192 570,28 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 200745,09 | 192570,28 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 3 423 327,74 | 5 416 365,85 |
| I. | Zapasy | 17 200,74 | 26 290,61 |
| 1. | Materiały | 13922,05 | 18700,45 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 3 278,69 | 9 590,16 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 526 474,68 | 459 011,90 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 526 474,68 | 459 011,90 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 166 109,18 | 251 839,65 |
| | do 12 miesięcy | 166 109,18 | 251 839,65 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 195 701,53 | 79 841,67 |
| c) | inne | 164 663,97 | 127 330,58 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 2 851 296,22 | 4 890 866,24 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 851 296,22 | 4 890 866,24 |
| a) | 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 |
| b) | 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 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 851 296,22 | 4 890 866,24 |
| | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 46 296,22 | 574 750,88 |
| | Inne środki pieniężne | 2805000,00 | 4316115,36 |
| | Inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 366,10 | 40 197,10 |
| | AKTYWA RAZEM | 9 330 085,53 | 10 738 772,81 |

Bydgoszcz, dnia 29 lutego 2008

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Hanna Wytwicka
Hanna Wytwicka

Przes Zarządu
Redaktor Maciej
Mieczysław Jagodziński
Mieczysław Jagodziński

Bilans na dzień 31.12.2007r. - PASYWA

| PASYWA | | Stan na 31.12.2006 | Stan na 31.12.2007 |
|-----------|---|---------------------|----------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 7 616 974,24 | 8 317 480,78 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 703 900,00 | 703 900,00 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 7 326 280,10 | 6 674 676,69 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 142 142,66 | 138 387,66 |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | -654 348,41 | 800 506,54 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-) | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 1 813 111,29 | 2 421 282,03 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 933 303,28 | 1 224 047,92 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 928,91 | 1 661,68 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 662 988,22 | 391 212,62 |
| | długoterminowa | 502 268,37 | 213 114,69 |
| | krótkoterminowa | 160 720,85 | 178 097,93 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 269 376,15 | 831 273,72 |
| | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 269 376,15 | 831 273,72 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 837 148,72 | 1 155 913,10 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 656 325,16 | 1 013 226,79 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 150 032,60 | 283 381,31 |
| | do 12 miesięcy | 150 032,60 | 282 356,51 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 1 024,80 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 176 705,53 | 367 756,98 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 187 852,32 | 229 323,08 |
| | i) inne | 141 734,71 | 132 765,42 |
| 3. | Fundusze specjalne | 180 823,56 | 142 686,31 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 42 659,29 | 41 331,01 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 42 659,29 | 41 331,01 |
| | długoterminowe | 39 831,01 | 37 002,73 |
| | krótkoterminowe | 2 828,28 | 4 328,28 |
| | PASYWA RAZEM | 9 330 085,53 | 10 738 772,81 |

Bydgoszcz, dnia 29 lutego 2008

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Hanna Wytwicka
Hanna Wytwicka

Prezes Zarządu
Redaktor Naczelny
Wojciech Jagodziński
Wojciech Jagodziński

Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2007 r.
(wariant porównawczy)

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres | |
|-----------|--|--------------------------------|-------------------------------|
| | | 01.01.2006r - 31.12.2006r.* | 01.01.2007r - 31.12.2007r. |
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 10 011 078,76 | 11 615 462,37 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 10 592 681,09 | 11 842 399,61 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -899 652,28 | -226 941,78 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 318 049,95 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 4,54 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 10 953 976,09 | 10 734 458,58 |
| I. | Amortyzacja | 1 087 063,59 | 1 266 697,75 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 487 450,02 | 478 232,87 |
| III. | Usługi obce | 1 461 658,87 | 1 381 854,48 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 380 117,12 | 393 649,04 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 5 372 277,25 | 5 186 622,84 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 038 949,03 | 1 024 494,01 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 126 460,21 | 1 002 907,59 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -942 897,33 | 881 003,79 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 173 119,02 | 174 193,62 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 18 801,59 | 5 719,86 |
| II. | Dotacje | 118 284,44 | 81 811,74 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 36 032,99 | 86 662,02 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 60 619,31 | 58 514,05 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 60 619,31 | 58 514,05 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -830 397,62 | 996 683,36 |
| G. | Przychody finansowe | 97 015,96 | 159 678,48 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 97 015,96 | 159 678,48 |
| | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 8 748,93 | 57 254,82 |
| I. | Odsetki, w tym: | 5 344,00 | 55 804,88 |
| | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 3 404,93 | 1 449,94 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -742 130,59 | 1 099 107,02 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+J) | -742 130,59 | 1 099 107,02 |
| L. | Podatek dochodowy | -87 782,18 | 298 600,48 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -654 348,41 | 800 506,54 |

Bydgoszcz, dnia 29 lutego 2008

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Hanna Wytwińska
Hanna Wytwińska

Prezes Zarządu
Michał Jagodziński
Michał Jagodziński

Rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2006 - 31.12.2006 | 01.01.2007 - 31.12.2007 |
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | -654 348,41 | 800 506,54 |
| II. | Korekty razem | 1 851 696,10 | 1 719 202,74 |
| 1. | Amortyzacja | 1 087 063,59 | 1 266 697,75 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -18 851,59 | -21 059,86 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 559 337,33 | 290 744,64 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 12 126,34 | -9 089,87 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 329 095,38 | 67 462,78 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 87 674,28 | 202 305,70 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -91 793,45 | -4 994,47 |
| 10. | Inne korekty | -112 955,78 | -72 863,93 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 1 197 347,69 | 2 519 709,28 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. | Wpływy | 18 801,59 | 6 081,58 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 18 801,59 | 6 081,58 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 484 443,89 | 559 084,77 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 484 443,89 | 559 084,77 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | - koszty nabycia aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -465 642,30 | -553 003,19 |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | | |
| I. | Wpływy | 113 300,00 | 72 863,93 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 113 300,00 | 72 863,93 |
| II. | Wydatki | 128 005,53 | 0,00 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 128 005,53 | 0,00 |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -14 705,53 | 72 863,93 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 716 999,86 | 2 039 570,02 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 716 999,86 | 2 039 570,02 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 2 134 296,36 | 2 851 296,22 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym: | 2 851 296,22 | 4 890 866,24 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 61 747,11 | 19 788,52 |

Bydgoszcz, dnia 29 lutego 2008

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Hanna Wytwicka

Przewodniczący Zarządu
Redaktor Naczelny
Mieczysław Jagodziński

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres | |
|------|--|------------------------|------------------------|
| | | 01.01.2006 -31.12.2006 | 01.01.2007 -31.12.2007 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 8 299 328,18 | 7 516 974,24 |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 8 299 328,18 | 7 516 974,24 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 703 900,00 | 703 900,00 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) za gotówkę | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 1:2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 703 900,00 | 703 900,00 |
| 2. | Należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | 703 900,00 | 703 900,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały przeznaczone do sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały przeznaczone do umorzenia | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - sprzedaż udziałów | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 703 900,00 | 703 900,00 |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 7 131 712,81 | 7 325 280,10 |
| 4.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 193 567,29 | -650 603,41 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 193 567,29 | 3 745,00 |
| | - emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | 192 008,29 | 0,00 |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | - sprzedaży udziałów własnych powyżej ceny nabycia | 0,00 | 0,00 |
| | - aktualizacji zbytych środków trwałych | 1 559,00 | 3 745,00 |
| | - przeniesienia równowartości akcji własnych z kapitału rezerwowego | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 654 348,41 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 654 348,41 |
| | - straty na sprzedaży udziałów własnych poniżej ceny nabycia | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 325 280,10 | 6 674 676,69 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 143 701,55 | 142 142,55 |
| 5.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | -1 559,00 | -3 745,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany cen rynkowych akcji | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany cen nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 1 559,00 | 3 745,00 |
| | - zbycia środków trwałych | 1 559,00 | 3 745,00 |
| | - zmiany cen rynkowych akcji | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 142 142,55 | 138 397,55 |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeznaczenie dopłat wspólników na pokrycie straty | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienie równowartości akcji własnych na kapitał zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - w tym dobrowolnie zablokowane na pokrycie udziałów własnych | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - obowiązkowego zwiększenia kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | - zwiększenia kapitału zapasowego (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | - wypłaty dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| 7.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 7.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty z kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty z dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 |
| 7.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.7 | Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Wynik netto | -654 348,41 | 800 506,54 |
| a) | Zysk netto | 0,00 | 800 506,54 |
| b) | Strata netto | 654 348,41 | 0,00 |
| c) | Odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 7 516 974,24 | 8 317 480,78 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

Bydgoszcz, dnia 29 lutego 2008 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
[Podpis]
Hanna Wyrwka

ZARZĄD SPÓŁKI
Prezes Zarządu
Redaktor Naczelny
[Podpis]
Michał Jęgodziński

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za rok 2007
