



**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 2009 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 2009 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 2002 roku Nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy 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 2009 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów	
3. kwotę 9.907.809,56 złotych	10
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto w kwocie 171.550,72 złote.	15
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku	17
6. Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o sumę 563.648,07 złotych.	19
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia	21

Sprawozdanie z działalności Zarządu stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Podpis osoby  
sporządzającej sprawozdanie

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
*Hanna Wytwicka*  
Hanna Wytwicka

Zarząd Spółki

Prezds Zarządu  
Redaktor Naczelny  
*Michał Jagodziński*  
Michał Jagodziński

Bydgoszcz, dnia 03 marca 2010 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.

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 01.01.2009 do 31.12.2009 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 2011 i w latach następnych, stanowi obecnie najtrudniejszy element zarządzania Spółką. Pomimo wszystkich występujących w 2009 roku trudności, miniony rok obrotowy należy uznać za korzystny dla Spółki. Wg oceny Zarządu, działania własne

oraz posiadane przez Spółkę rezerwy finansowe, nawet przy mniejszych o 30% od prognozowanych przychodach abonamentowych - zapewnią Spółce płynność finansową do końca 2010 roku bez uszczerbku dla realizacji zadań misyjnych wynikających z art. 21 Ustawy o radiofonii i telewizji.

Jednak zdaniem Zarządu Spółki istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w rozumieniu jej zadań wynikających z Ustawy o radiofonii i telewizji w latach następnych, tzn. po roku 2010. Brak jasnych i pewnych zasad finansowania zadań publicznych przy większym niż opisano wyżej spadku wpływów abonamentowych i prawdopodobnym znacznym zmniejszeniu rezerw finansowych, powoduje nie tylko duże ryzyko zachowania płynności finansowej i dodatkiego wyniku finansowego Spółki. Stwarza także zagrożenie dla zrealizowania wszystkich obowiązków wynikających z ustawy o radiofonii i telewizji oraz przepisów wykonawczych i może przyczynić się do znacznego pogorszenia jakości 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 2002 roku nr 76, poz. 694, 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 użytkownika 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<br>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 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 nie wystąpiły składniki aktywów i 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. W przypadku Spółki utworzono rezerwę w ciężar kosztów działalności finansowej na prawdopodobne zobowiązania przypadające na okres bieżący z tytułu odsetek za zwłokę na rzecz STOART i ZAIKS. Rezerwy tworzy się również 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 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 przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług, rezerwę na kwestionowane przez Spółkę zobowiązania względem STOART i ZAIKS, na badanie sprawozdania finansowego oraz rezerwy na świadczenia pracownicze.

Spółka w 2009 roku rozwiązała w całości rezerwę na przyszłe koszty remontów budynków i budowli w związku z otrzymanym w 2007 roku dodatkowym wpływem z opłat pozaabonamentowych, który zgodnie z Uchwałą nr 724/2007 KRRiT z 18.12.2007 r miał być wykorzystany na prace remontowe budynków spółki.

Spółka tworzy też w ciężar kosztów operacyjnych rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne urlopy pracownicze 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 2010 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 usługi. 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 318/2008 z 26 czerwca 2008 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  
Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
*Hanna Wytwicka*  
Hanna Wytwicka

Bydgoszcz, 03 marca 2010 roku

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu  
Redaktor Naczelny  
*Michał Jagodziński*  
Michał Jagodziński

---

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

---

**BILANS na 31 grudnia 2009**

	<b>Informacja Dodatkowa</b>	<b>31 grudnia 2009 zł</b>	<b>31 grudnia 2008 zł</b>
<b>Aktywa</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>4 232 434,40</b>	<b>4 431 107,80</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Nota 2</b>	<b>605 998,67</b>	<b>459 450,90</b>
Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
Wartość firmy		0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne		605 998,67	459 450,90
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>Nota 3</b>	<b>3 504 245,75</b>	<b>3 735 762,70</b>
Środki trwałe		3 500 877,25	3 728 385,49
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		34 174,45	37 002,73
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 692 158,70	2 792 992,06
urządzenia techniczne i maszyny		661 014,34	732 693,30
środki transportu		101 984,58	144 755,34
inne środki trwałe		11 545,18	20 942,06
Środki trwałe w budowie		3 368,50	7 377,21
Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>Nota 4</b>	<b>18 781,24</b>	<b>3 000,00</b>
Nieruchomości		0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe		18 781,24	3 000,00
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		3 000,00	3 000,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		15 781,24	0,00
Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>Nota 29</b>	<b>103 408,74</b>	<b>232 894,20</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		103 408,74	232 894,20
Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2009 zł	31 grudnia 2008 zł
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>5 675 375,16</b>	<b>5 947 313,50</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>Nota 30</b>	<b>39 243,26</b>	<b>16 757,11</b>
Materiały		39 243,26	11 757,11
Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
Produkty gotowe		0,00	0,00
Towary		0,00	0,00
Zaliczki na dostawy		0,00	5 000,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>Nota 8</b>	<b>631 314,70</b>	<b>412 369,62</b>
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		631 314,70	412 369,62
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			
do 12 miesięcy		180 472,59	225 177,78
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		375 613,46	81 247,93
inne		75 228,65	105 943,91
dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>Nota 31</b>	<b>4 912 389,04</b>	<b>5 476 037,11</b>
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		4 912 389,04	5 476 037,11
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		184 375,34	226 037,11
inne środki pieniężne		4 728 013,70	5 250 000,00
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>Nota 9</b>	<b>92 428,16</b>	<b>42 149,66</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>9 907 809,56</b>	<b>10 378 421,30</b>

**BILANS na 31 grudnia 2009 (c.d.)**

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2009 zł	31 grudnia 2008 zł
<b>Pasywa</b>			
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>			
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		7 360 902,96	7 157 101,91
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		131 163,72	136 276,25
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	Nota 6	0,00	0,00
Zysk (strata) netto		171 550,72	331 147,54
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wlk. ujemna)		0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 7	555 712,31	925 307,33
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 904,39	20 953,02
długoterminowa		431 124,44	405 065,70
krótkoterminowa		269 834,20	277 465,11
Pozostałe rezerwy		161 290,24	127 600,59
długoterminowa		122 683,48	499 288,61
krótkoterminowe		0,00	0,00
		122 683,48	499 288,61
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			
Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
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		0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Wobec jednostek powiązanych	Nota 32	950 405,40	1 087 583,08
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
inne		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		819 681,53	950 057,04
kredyty i pożyczki		0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
do 12 miesięcy		139 449,67	121 149,40
powyżej 12 miesięcy		0,00	21,57
zaliczki otrzymane na dostawy		3 237,70	2 500,00
zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		230 168,41	297 610,07
z tytułu wynagrodzeń		344 297,57	397 579,08
inne		102 528,18	131 196,92
Fundusze specjalne		130 723,87	137 526,04

	Informacja	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
	Dodatkowa	zł	zł
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>Nota 10</b>	<b>34 174,45</b>	<b>37 105,19</b>
Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		31 346,17	34 174,45
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		2 828,28	2 930,74
<b>Pasywa razem</b>		<b>9 907 809,56</b>	<b>10 378 421,30</b>

Podpis osoby  
sporządzającej sprawozdanie

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
  
Hanna Wytwicka

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu  
Redaktor Naczelny  
  
Michał Jagodziński

Bydgoszcz, 03 marca 2010 roku

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2009 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2008 zł
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>Nota 12</b>	<b>10 608 512,45</b>	<b>10 072 388,47</b>
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 239 533,13	9 770 205,20
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		366 854,43	301 758,51
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		2 124,89	424,76
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>Nota 15</b>	<b>10 702 652,67</b>	<b>10 262 729,94</b>
Amortyzacja		971 583,54	1 060 326,52
Zużycie materiałów i energii		531 549,88	482 546,33
Usługi obce		1 763 965,44	1 379 081,32
Podatki i opłaty, w tym:		188 739,16	318 909,98
– podatek akcyzowy		0,00	0,00
Wynagrodzenia		5 054 616,02	5 147 203,20
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 045 196,06	965 958,29
Pozostałe koszty rodzajowe		1 147 002,57	908 704,30
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		<b>(94 140,22)</b>	<b>(190 341,47)</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>Nota 33</b>	<b>73 821,69</b>	<b>343 898,08</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 733,77	21 143,06
Dotacje		47 821,38	174 021,95
Inne przychody operacyjne		24 266,54	148 733,07
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>Nota 34</b>	<b>12 361,44</b>	<b>74 327,01</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 317,60	28 782,20
Inne koszty operacyjne		11 043,84	45 544,81
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>(32 679,97)</b>	<b>79 229,60</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>Nota 35</b>	<b>324 129,50</b>	<b>314 272,40</b>
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Odsetki, w tym:		276 026,34	280 572,63
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Inne		48 103,16	33 699,77
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>Nota 36</b>	<b>9 461,98</b>	<b>29 561,94</b>
Odsetki, w tym:		8 850,23	27 972,93
– dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Inne		611,75	1 589,01

Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2009	12 miesięcy do 31 grudnia 2008
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>281 987,55</b>	<b>363 940,06</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>281 987,55</b>	<b>363 940,06</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>Nota 14</b>	<b>32 792,52</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>171 550,72</b>	<b>331 147,54</b>

Podpis osoby  
sporządzającej sprawozdanie

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
*[Podpis]*  
Hanna Wytwicka

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu  
Redaktor naczelny  
*[Podpis]*  
Michał Jęgodziński

Bydgoszcz, 03 marca 2010 roku



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2009	12 miesięcy do 31 grudnia 2008
	zł	zł
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 328 425,70</b>	<b>8 317 480,78</b>
– korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 328 425,70</b>	<b>8 317 480,78</b>
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>703 900,00</b>	<b>703 900,00</b>
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>703 900,00</b>	<b>703 900,00</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 157 101,91</b>	<b>6 674 676,69</b>
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenie (z tytułu)	203 801,05	482 425,22
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	198 688,52	480 303,92
– zbycia środków trwałych objętych aktualizacją	5 112,53	2 121,30
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 360 902,96</b>	<b>7 157 101,91</b>
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>136 276,25</b>	<b>138 397,55</b>
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(5 112,53)	(2 121,30)
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	(5 112,53)	(2 121,30)
– zbycia środków trwałych objętych aktualizacją	(5 112,53)	(2 121,30)
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>131 163,72</b>	<b>136 276,25</b>
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>331 147,54</b>	<b>800 506,54</b>

	12 miesięcy do 31 grudnia 2009	12 miesięcy do 31 grudnia 2008
	zł	zł
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>331 147,54</b>	<b>800 506,54</b>
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>331 147,54</b>	<b>800 506,54</b>
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	(331 147,54)	(800 506,54)
– podziału zysku na zwiększenie kapitału zapasowego	(198 688,52)	(480 303,92)
– podziału zysku na wypłaty dla pracowników spółki	(132 459,02)	(320 202,62)
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wynik netto</b>	<b>171 550,72</b>	<b>331 147,54</b>
zysk netto	171 550,72	331 147,54
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 367 517,40</b>	<b>8 328 425,70</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 298 897,11</b>	<b>8 192 716,49</b>

Podpis osoby  
sporządzającej sprawozdanie

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
*Hanna Wytwicka*

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu  
Redaktor Naczelny  
*Michał Jagodziński*

Bydgoszcz, 03 marca 2010 roku

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2009	12 miesięcy do 31 grudnia 2008
	zł	zł
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>171 550,72</b>	<b>331 147,54</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>250 280,71</b>	<b>623 872,92</b>
Amortyzacja	971 583,54	1 060 326,52
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(170,11)	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(2 506,89)	(21 143,06)
Zmiana stanu rezerw	(369 595,02)	(298 740,59)
Zmiana stanu zapasów	(22 486,15)	9 533,50
Zmiana stanu należności	(218 945,08)	46 642,28
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(136 827,54)	47 778,52
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	76 276,22	(46 502,30)
Inne korekty	(47 048,26)	(174 021,95)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>421 831,43</b>	<b>955 020,46</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 677,00</b>	<b>26 943,62</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 506,89	26 943,62
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	170,11	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	170,11	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	170,11	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>(903 518,86)</b>	<b>(250 612,54)</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(887 737,62)	(250 612,54)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	(15 781,24)	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	(15 781,24)	0,00
– nabycie aktywów finansowych	(15 781,24)	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>(900 841,86)</b>	<b>(223 668,92)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>47 821,38</b>	<b>174 021,95</b>
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	47 821,38	174 021,95
<b>II. Wydatki</b>	<b>(132 459,02)</b>	<b>(320 202,62)</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

	12 miesięcy do 31 grudnia 2009	12 miesięcy do 31 grudnia 2008
	zł	zł
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku, wypłaty nagród z zysku dla pracownikóv spółki	(132 459,02)	(320 202,62)
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(84 637,64)</b>	<b>(146 180,67)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(563 648,07)</b>	<b>585 170,87</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(563 648,07)</b>	<b>585 170,87</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 476 037,11</b>	<b>4 890 866,24</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>4 912 389,04</b>	<b>5 476 037,11</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	61 940,13	36 395,67

Podpis osoby  
sporządzającej sprawozdanie

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
*Hanna Wytwicka*  
Hanna Wytwicka

Bydgoszcz, 03 marca 2010 roku

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu  
Redaktor Naczelny  
*Michał Jęgodziński*  
Michał Jęgodziński