

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Polskie Wydawnictwo Muzyczne Spółka Akcyjna** z siedzibą w **Krakowie, Al. Krasieńskiego 11 A**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 06.01.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **7 061 708,19 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 06.01.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **88 433,36 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 06.01.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **88 433,36 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 06.01.2016 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **52 221,82 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 06.01.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 06.01.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Kluczowy Biegły Rewident

Nr KIBR/4112

mgr Antoni Tekieli

Kraków, dnia 7 czerwca 2017 r.

**przeprowadzający badanie
sprawozdania finansowego
w imieniu podmiotu:**

PROKURENT

mgr Bartłomiej Lech

**FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN sp. z o.o.**
31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03
tel./fax 012 422 78 58
Nr uprawnień KIBR 529

**INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

I

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO POLSKIEGO WYDAWNICTWA MUZYCZNEGO spółka akcyjna z siedzibą w KRAKOWIE PRZY AL. KRASIŃSKIEGO 11A.

1. Podstawowym przedmiotem działalności spółki było prowadzenie działalności wytwórczej w postaci wydawania nut i książek o tematyce muzycznej i innych wydawnictw oraz obrót prawami autorskimi, zmierzający do wydania i sprzedaży książek i nut oraz nagrań dźwiękowych, wypożyczanie materiałów orkiestrowych, sprzedaż hurtowa i detaliczna wyrobów własnych oraz towarów o podobnej tematyce.

Polskie Wydawnictwo Muzyczne SA było zarejestrowane do dnia 7 stycznia 2016 w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numer KRS: 0000045609 prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

2. Polskie Wydawnictwo Muzyczne SA było następcą prawnym Polskiego Wydawnictwa Muzycznego przedsiębiorstwa państwowego, które prowadziło swoją działalność od 1945 roku.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 06.01.2016 roku.

4. Spółka nie posiadała wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej w dotychczasowej formie. Na podstawie art.8 ust 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o przekształceniu jednoosobowych spółek Skarbu Państwa prowadzących działalność z wykorzystaniem dóbr kultury w państwowe instytucje kultury (DZ.U. poz. 337) Polskie Wydawnictwo Muzyczne zostało przekształcone w państwową instytucję kultury. W dniu 7 stycznia 2016 roku Polskie Wydawnictwo Muzyczne SA zostało wykreślone z Krajowego Rejestru Sądowego wraz z jednoczesnym wpisem do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod numerem 92/2016.

6. W ciągu okresu, za który spółka sporządziła sprawozdanie finansowe nie nastąpiło łączenie spółki z inną jednostką.

7. Przyjęto następujące zasady rachunkowości:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- a. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub mniejszej kwocie 3.500,00 zł umorzone zostały jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową wg stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności.
- b. wartości niematerialne i prawne podlegały amortyzacji w okresie 2 lat.
- c. stany materiałów i towarów objęte były ewidencją ilościowo-wartościową, które wycenia się według cen zakupu, stosując zasadę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”.
- d. wyroby gotowe objęte były ewidencją ilościowo-wartościową, wycena następuje po koszcie wytworzenia.
- e. należności w walutach obcych wyceniono po średnim kursie NBP z 31.12.2015. Różnice kursowe odniesiono odpowiednio na koszty finansowe lub przychody finansowe.
- f. w okresie rozliczeniowym nie dokonano istotnych zmian w prezentacji sprawozdania finansowego.
- g. spółka sporządziła Rachunek Zysków i Strat w wariantcie kalkulacyjnym oraz Rachunek z Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.
- h. w okresie rozliczeniowym nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
- i. po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia wpływające na wynik finansowy.
- j. sprawozdanie nie zawiera zdarzeń dotyczących lat poprzednich.

k. nie dokonano zmiany polityki rachunkowości w zakresie ujmowania wytworzenia materiałów orkiestrowych w rozliczeniu międzyokresowym kosztów.

Sporządził:

Zatwierdził:


Agata Gołębiowska
zastępca dyrektora ds. ekonomicznych
główny księgowy


dr Daniel Cichy
dyrektor

20.03.2017

Polskie Wydawnictwo Muzyczne SA

Al. Krasińskiego 11a

31-111 Kraków

NIP: 675-000-10-76

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 06.01.2016

Treść informacji	stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	stan za okres 01.01.2016 - 06.01.2016
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	11 679 739,52	9 008,27
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	10 150 978,30	7 724,00
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 528 761,22	1 284,27
B. Koszty sprzedanych towarów i materiałów	7 417 045,39	13 736,42
-jednostkom powiązanim		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 329 549,58	12 913,75
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 087 495,81	822,67
C. Zysk/Strata brutto na sprzedaży (A-B)	4 262 694,13	- 4 728,15
D. Koszty sprzedaży	1 711 435,22	8 580,91
E. Koszty ogólnego zarządu	2 449 539,23	75 245,95
F. Zysk/Strata na sprzedaży (C-D-E)	101 719,68	- 88 555,01
G. Pozostałe przychody operacyjne	702 299,91	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	270 432,48	-
III. Inne przychody operacyjne	431 867,43	-
H. Pozostałe koszty operacyjne	884 588,84	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	509 526,95	-
II. Inne koszty operacyjne	375 061,89	-
I. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	- 80 569,25	- 88 555,01
J. Przychody finansowe	28 893,48	121,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym	-	-
-jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki uzyskane, w tym	7 123,20	114,90
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	21 770,28	6,75
K. Koszty finansowe	4 897,71	-
I. Odsetki, w tym	4 897,71	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
L. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (I+J-K)	56 573,48	- 88 433,36
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(M.I.-M.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty Nadzwyczajne	-	-
N. Zysk/Strata brutto (L+M-N)	- 56 573,48	- 88 433,36
O. Podatek dochodowy	105 896,00	-
I. podatek bieżący	105 896,00	-
II. podatek odroczony	-	-
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	-	-
R. Zysk/Strata netto (N-O-P)	- 162 469,48	- 88 433,36

Agata Gołębiowskazastępca dyrektora ds. ekonomicznych /
główny księgowy

sporządził

20.03.2017


dr. Daniel Cichy
 zatwierdził dyrektor

Bilans sporządzony na dzień 06.01.2016

	AKTYWA	stan na dzień 31.12.2015	stan na dzień 06.01.2016		PASYWA	stan na dzień 31.12.2015	stan na dzień 06.01.2016
A	Aktywa trwałe	1 251 145,30	1 250 106,64	A	Kapitał/fundusze/własny	2 612 308,45	2 523 875,09
I	Wartości niematerialne i prawne	93 480,47	97 280,40	I	Kapitał/fundusze/ podstawowy	2 510 000,00	2 510 000,00
		-	-	II	Należne, lecz nie wniesione wkłady		
1	koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-		na poczet kapitału podstawowego(wiel.ujemna)		
2	wartość firmy	-	-	III	Udziały /akcje/ własne /-/		
3	inne wartości niematr. i prawne	93 480,47	97 280,40	IV	Kapitał /fundusze/ zapasowy	653 257,43	653 257,43
4	zaliczki na poczet WNIP	0,00	0,00	V	Kapitał /fundusze/ z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 085 836,47	1 080 997,88	VI	Pozostałe kapitały /fundusze/		
1	Środki trwałe	957 284,36	952 114,64	VII	Zysk/ Strata/ z lat ubiegłych	-387 993,50	-550 462,98
a	grunty(w tym prawo wieczystego użyt.)	79 981,96	79 767,04	VIII	Zysk/ Strata/ netto	-162 469,48	-88 433,36
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	151 096,32	150 884,34	IX	Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego /-/	-486,00	-486,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	358 220,14	353 710,54	B	Zobowiązania i rezerwy	4 436 155,37	4 537 833,10
d	środki transportu	44 049,05	43 818,65		na zobowiązania		
e	Pozostałe środki trwałe	323 936,89	323 934,07	I	Rezerwy na zobowiązania	2 187 293,67	2 187 293,67
2	środki trwałe w budowie	128 552,11	128 883,24	1	Rezerwy z tyt. odroc. podatku (art.37)		
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	rezerwa na świadc. emer. i podobne	642 135,38	642 135,38
III	Należności długoterminowe	-	-	-	długoterminowe	616 991,45	616 991,45
1	Od jednostek powiązanych	-	-	-	krótkoterminowe	25 143,93	25 143,93
2	Od pozostałych jednostek	-	-	3	pozostałe rezerwy	1 545 158,29	1 545 158,29
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	długoterminowe		
1	Nieruchomości	-	-	-	krótkoterminowe	1 545 158,29	1 545 158,29
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1	wobec jednostek powiązanych		
a	w jednostkach powiązanych	-	-	2	wobec pozostał. jednostek	0,00	0,00
-	udziały i akcje	-	-	a	kredyty		
-	inne papiery wartościowe	-	-	b	z tyt. emisji dł. papierów wartościowych		
-	udzielone pożyczki	-	-	c	inne zobowiązania finansowe		
-	inne długoterminowe aktywa	-	-	d	inne		
b	w pozostałych jednostkach/podz. j.w/	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 849 484,97	1 951 162,70
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozl. międzyokresowe	71 828,36	71 828,36	a	z tyt. dost. l usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tyt. odroc. pod. doch.	0,00	0,00	-	do 12 m-cy		
2	Inne rozl. międzyokresowe	71 828,36	71 828,36	-	powyżej 12 m-cy		

C. 281

B	Aktywa obrotowe	5 797 318,52	5 811 601,55	b	inne		
I	Zapasy	2 803 470,46	2 805 728,38	2	wobec pozostałych jednostek	1 811 654,83	1 913 332,49
1	Materiały	6 634,60	6 634,60	a	kredyty i pożyczki		
2	Półprodukty i produkcja w toku	251 592,78	251 592,78	b	z tyt. emisji dł. papierów wartościowych		
3	Produkty gotowe	2 131 356,69	2 130 812,78	c	inne zobowiązania finansowe	28 980,77	28 980,77
4	Towary	413 886,39	416 688,22	d	z tyt. dost. i usług o okresie wymagalności	1 336 556,06	1 375 506,45
5	Zaliczki na dostawy				do 12 m-cy	1 336 556,06	1 375 506,45
II	Należności krótkoterminowe	1 427 501,28	1 383 877,45		powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a	z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	-	-	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	do 12 m-cy	-	-	g	z tyt. podat. ZUS, ceł i innych	269 753,47	283 594,28
	powyżej 12 m-cy	-	-	h	z tyt. wynagrodzeń	146 195,31	195 081,77
2	Należności od pozos. jednostek	1 427 501,28	1 383 877,45	i	inne	30 169,22	30 169,22
a	z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	1 338 323,48	1 288 804,17	3	fundusze specjalne	37 830,14	37 830,21
	do 12 m-cy	1 338 323,48	1 288 804,17	IV	rozliczenie międzyokresowe	399 376,73	399 376,73
	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	1	wartość ujemna firmy	0,00	0,00
b	z tyt. podatków, zus, ceł, dotacji	60 189,85	66 085,33	2	inne rozliczenia międzyokresowe	399 376,73	399 376,73
c	inne	28 987,95	28 987,95		długoterminowe	49 824,72	49 824,72
d	dochodzone na drodze sądowej				krótkoterminowe	349 552,01	349 552,01
III	inwestycje krótkoterminowe	1 436 219,27	1 488 441,09				
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	1 436 219,27	1 488 441,09				
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	-	-				
	inne papiery wartościowe	-	-				
	udzielone pożyczki	-	-				
	inne krótkoter. aktywa finansowe	-	-				
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	-	-				
	inne papiery wartościowe	-	-				
	udzielone pożyczki	-	-				
	inne krótkoter. aktywa finansowe	-	-				
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 436 219,27	1 488 441,09				
	środki pieniężne w kasie i na rach. bank.	386 246,19	1 488 441,09				
	inne środki pieniężne	1 049 973,08	0,00				
	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	krótkoterminowe rozlicz. międzyokres.	130 127,51	133 554,63				
	Razem aktywa	7 048 463,82	7 061 708,19		Razem pasywa	7 048 463,82	7 061 708,19

Agata Gofębiowska
zastępca dyrektora ds. ekonomicznych
główny księgowy

dr Daniel Cichy
dyrektor
zatwierdził

sporządził

20.03.2017

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzony na dzień 06.01.2016

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 06.01.2016
I. Kapitał(fundusz) własny na początek okresu(BO)	3 162 771,43	2 612 308,45
-korekty błędów podstawowych		
I.a.Kapitał(fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	3 162 771,43	2 612 308,45
1.Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 510 000,00	2 510 000,00
1.1 Zmiany kapitału(funduszu)podstawowego	0,00	0,00
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
1.2.Kapitał(fundusz)podstawowy na koniec okresu	2 510 000,00	2 510 000,00
2.Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
2.2.Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.Kapitał (fundusz)zapasowy na początek okresu	611 131,82	653 257,43
4.1. Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	42 125,61	0,00
a.zwiększenia, wg tytułów:	65 829,33	0,00
-akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-z podziału zysku(ustawowo)	65 829,33	0,00
-z podziału zysku(ponad wymaganą ustawowo nominalną wartość)	0,00	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	23 703,72	0,00
-pokrycia straty	-23 703,72	0,00
4.2.Kapitał (fundusz)zapasowy na koniec okresu	653 257,43	653 257,43
5.Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału(funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.Zmiany pozostałych kapitałów(funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2.Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 703,72	-387 993,50
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.zwiększenia, wg tytułów:	65 829,33	0,00
-podział zysku z lat ubiegłych	65 829,33	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
nagrody dla pracowników	0,00	0,00
dywidenda	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	23 703,72	387 993,50
-korekty błędów podstawowych	387 993,50	0,00
7.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu,po korektach	411 697,22	387 993,50
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	162 469,48
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	162 469,48
b.zmniejszenia, wg tytułów:	23 703,72	0,00
-pokrycia straty	23 703,72	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	387 993,50	550 462,98
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-387 993,50	-550 462,98
8.Wynik netto	-162 955,48	-88 919,36
a.zysk netto	0,00	0,00
b.strata netto	-162 469,48	-88 433,36
c.odpisy z zysku	-486,00	-486,00
II.Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu(BZ)	2 612 308,45	2 523 875,09
III.Kapitał (fundusz)własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku(pokrycia straty	2 612 308,45	2 523 875,09

Agata Gołębiowska
zastępca dyrektora ds. ekonomicznych
główny księgowy

dr Daniel Cichy
dyrektor

20.03.2017

Polskie Wydawnictwo Muzyczne SA

Al. Krasińskiego 11a

31-111 Kraków

NIP:675-000-10-76

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	stan za okres 01.01.2016 - 06.01.2016
I. Zysk (strata) netto	-162 469,48	-88 433,36
II. Korekty razem	54 233,61	145 383,42
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
2. Amortyzacja	116 660,49	6 252,90
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
6. Zmiana stanu rezerw	60 778,52	0,00
7. Zmiana stanu zapasów	22 401,05	-2 257,92
8. Zmiana stanu należności	169 404,73	43 623,83
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-116 903,00	101 677,73
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	190 289,20	-3 427,12
11. Inne korekty	-388 397,38	-486,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-108 235,87	56 950,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	526 638,43	5 214,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	526 638,43	5 214,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-526 638,43	-5 214,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitału 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	0,00	0,00
II. Wydatki	-26 052,56	-486,00
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	-486,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	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	-26 052,56	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)	26 052,56	486,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-608 821,74	52 221,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-608 821,74	52 221,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 045 041,01	1 436 219,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 436 219,27	1 488 441,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 130,24	1 088,71
STAN RZECZYWISTY GOTÓWKI	1 436 219,27	1 488 441,09

Agata Gołębiowska
zastępca dyrektora ds. ekonomicznych
główny księgowy

sporządził

dr Daniel Cichy
zatwierdził dyrektor

20.03.2016