

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Kierownika oraz Organu zatwierdzającego Polskiego Wydawnictwa Muzycznego Spółka Akcyjna (obecnie Polskie Wydawnictwo Muzyczne)

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Polskiego Wydawnictwa Muzycznego S.A. z siedzibą w Krakowie, Al. Krasińskiego 11a, 31-111 Kraków, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **7 048 463,82 zł.,**
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący stratę netto w kwocie **162 469,48 zł.,**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **550 462,98 zł.,**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2015 o kwotę **608 821,74 zł.,**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Kierownik Polskiego Wydawnictwa Muzycznego.

Kierownik Polskiego Wydawnictwa Muzycznego jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Według stanu na dzień 01.01.2015 r. Spółka posiadała w ewidencji pozabilansowej majątek w postaci zasobów bibliotecznych w BMO (Biblioteka Materiałów Orkiestrowych) w wysokości 1.849 tys. zł oraz zasobów cyfrowych w wysokości 479 tys. zł. Do końca 2014 r. zasoby biblioteczne i cyfrowe ewidencjonowane były bezpośrednio w koszty działalności.

Zdaniem biegłego rewidenta Spółka powinna była ujmować je w aktywach z uwzględnieniem ich stopniowego zużycia ponieważ spełniają one definicję aktywów zawartą w art. 3 ust.1 pkt 12 ustawy o rachunkowości. Nie jesteśmy jednak w stanie ocenić jaką wartość bilansową miałyby obecnie wyspecyfikowane zasoby, gdyby w poprzednich latach były ujmowane w majątku i stopniowo umarzane. W związku z powyższym nie możemy też określić wpływu na wynik finansowy bieżący i wynik lat ubiegłych zmiany zasad ujmowania zasobów bibliotecznych i cyfrowych.

W 2015 r. Spółka dokonała zmiany zasady ewidencjonowania materiałów orkiestrowych wytworzonych we własnym zakresie rozpoczynając ujmowanie ich kosztów wytworzenia w aktywach w rozliczeniach międzyokresowych kosztów i rozliczając je przez okres 5 lat. Obecnie wg stanu na 31.12.2015 r. Spółka w ewidencji pozabilansowej posiada zasoby biblioteczne w BMO (Biblioteka Materiałów Orkiestrowych) w wysokości 1.817 tys. zł oraz zasoby cyfrowe w wysokości 658 tys. zł, przy czym wartość 180 tys. zł została odniesiona w rozliczenia międzyokresowe czynne.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia dotyczącego nie ujmowania w aktywach zasobów wykazywanych w ewidencji pozabilansowej, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Polskiego Wydawnictwa Muzycznego S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego S.A.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że w dniu 7 stycznia 2016 r. Polskie Wydawnictwo Muzyczne Spółka Akcyjna zostało przekształcone w państwową instytucję kultury. W tym samym dniu Polskie Wydawnictwo Muzyczne S.A. 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.

Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Barbara Seremet - Wosik

.....
Barbara Seremet –Wosik
V-ce Prezes Zarządu

Kluczowy Biegły Rewident,
Numer w rejestrze 10108,
przeprowadzający badanie w imieniu
Polinvest – Audit Sp. z o.o.
z siedzibą w Krakowie, ul. Łukasiewicza 1
wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod pozycją 1806

POLINVEST - AUDIT
Spółka z o.o.
31-429 Kraków
ul. Łukasiewicza 1
NIP 676-20-61-598

Kraków, dnia 26 kwietnia 2016 roku

**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 jest 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 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 jest następcą prawnym Polskiego Wydawnictwa Muzycznego przedsiębiorstwo państwowe, które prowadzi swoją działalność od 1945 roku.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku.

4. Spółka nie posiada 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 instytucję kultury. 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 są metodą liniową wg stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności.
- b. wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji w okresie 2 lat .
- c. stany materiałów i towarów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, wycenia się według cen zakupu stosując zasadę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”.
- d. wyroby gotowe objęte są 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 sporządza 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.

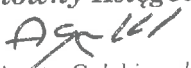
k. w badanym okresie rozwiązano aktyw z tytułu podatku odroczonego.

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

Sporządził:

Zatwierdził:

Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy


Agata Gołębiowska

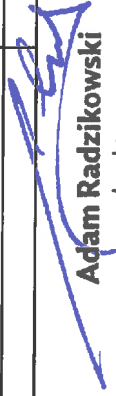
20.03.2016


Adam Radzikowski
dyrektor

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015

	AKTYWA	stan za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015		PASYWA	stan za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
A	Aktywa trwałe	1 155 539,63	1 251 145,30	A	Kapitał/fundusz/własny	3 162 771,43	2 612 308,45
I	Wartości niematerialne i prawne	12 371,91	93 480,47	I	Kapitał/fundusz/ 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	12 371,91	93 480,47	IV	Kapitał /fundusz/ zapasowy	611 131,82	653 257,43
4	zaliczki na poczet WNIP	0,00	0,00	V	Kapitał /fundusz/ z aktualizacji wyceny	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	782 615,77	1 085 836,47	VI	Pozostałe kapitały /fundusze/	-	-
1	Środki trwałe	724 341,77	957 284,36	VII	Zysk/ Strata/ z lat ubiegłych	65 829,33	-387 993,50
a	grunty(w tym prawo wieczystego użyt.)	93 312,31	79 981,96	VIII	Zysk/ Strata/ netto	-23 703,72	-162 469,48
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	161 938,56	151 096,32	IX	Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego /-/	-486,00	-486,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	86 493,18	358 220,14	B	Zobowiązania i rezerwy	4 514 264,29	4 436 155,37
d	środki transportu	58 335,23	44 049,05		na zobowiązania	-	-
e	Pozostałe środki trwałe	324 262,49	323 936,89	I	Rezerwy na zobowiązania	2 126 515,15	2 187 293,67
2	środki trwałe w budowie	58 274,00	128 552,11	1	Rezerwy z tyt.odrocz.podatku (art.37)	-	-
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	2	rezerwa na świadc. emer.i podobne	712 982,77	642 135,38
III	Należności długoterminowe	-	-	-	długoterminowe	654 332,04	616 991,45
1	Od jednostek powiązanych	-	-	=	krótkoterminowe	58 650,73	25 143,93
2	Od pozostałych jednostek	-	-	3	pozostałe rezerwy	1 413 532,38	1 545 158,29
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	=	długoterminowe	-	-
1	Nieruchomości	-	-	=	krótkoterminowe	1 413 532,38	1 545 158,29
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1	wobec jednostek powiązanych	-	-
a	w jednostkach powiązanych	-	-	2	wobec pozost.jednostek	-	-
=	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	1 966 387,97	1 849 484,97
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	1	wobec jednostek powiązanych	-	-
V	Długoterminowe rozl.międzyokresowe	360 551,95	71 828,36	a	z tyt.dost. I usług o okresie wymagalności	-	-
1	Aktywa z tyt.odroc.pod.doch.	360 551,95	0,00	=	do 12 m-cy	-	-
2	Inne rozl.międzyokresowe	0,00	71 828,36	=	powyżej 12 m-cy	-	-

950116106


Adam Radzikowski
dursbter

B	Aktywa obrotowe	6 521 496,09	5 797 318,52	b	inne	-	-
I	Zapasy	2 825 871,51	2 803 470,46	2	wobec pozostałych jednostek	1 944 689,05	1 811 654,83
1	Materiały	2 775,97	6 634,60	a	kredyty i pożyczki	-	-
2	Półprodukty i produkcja w toku	385 461,46	251 592,78	b	z tyt. emisji dł. papierów wartościowych	-	-
3	Produkty gotowe	2 114 437,29	2 131 356,69	c	inne zobowiązania finansowe	50 718,66	28 980,77
4	Towary	323 196,79	413 886,39	d	z tyt. dost. i usług o okresie wymagalności	1 539 628,65	1 336 556,06
5	Zaliczki na dostawy	-	-	e	do 12 m-cy	1 539 628,65	1 336 556,06
II	Należności krótkoterminowe	1 596 906,01	1 427 501,28	f	powyżej 12 m-cy	-	-
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-	g	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
a	z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	-	-	h	zobowiązania wekslowe	-	-
-	do 12 m-cy	-	-	i	z tyt. podat. ZUS, cel i innych	234 972,51	269 753,47
-	powyżej 12 m-cy	-	-	j	z tyt. wynagrodzeń	117 451,31	146 195,31
2	Należności od pozos.jednostek	1 596 906,01	1 427 501,28	k	inne	1 917,92	30 169,22
a	z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	1 481 364,83	1 338 323,48	3	fundusze specjalne	21 698,92	37 830,14
-	do 12 m-cy	1 481 364,83	1 338 323,48	IV	rozliczenie międzyokresowe	421 361,17	399 376,73
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	1	wartość ujemna firmy	0,00	0,00
b	z tyt. podatków, zus, cel, dotacji	98 047,88	60 189,85	2	inne rozliczenia międzyokresowe	421 361,17	399 376,73
c	inne	17 493,30	28 987,95	-	długoterminowe	51 334,56	49 824,72
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	krótkoterminowe	370 026,61	349 552,01
III	inwestycje krótkoterminowe	2 045 041,01	1 436 219,27	-	-	-	-
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	2 045 041,01	1 436 219,27	-	-	-	-
a	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-
-	udziały i akcje	-	-	-	-	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
-	inne krótkoter. aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
-	udziały i akcje	-	-	-	-	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
-	inne krótkoter. aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 045 041,01	1 436 219,27	-	-	-	-
-	środki pieniężne w kasie i na rach. bank.	519 874,15	386 246,19	-	-	-	-
-	inne środki pieniężne	1 525 166,86	1 049 973,08	-	-	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
IV	krótkoterminowe rozlicz. międzyokres.	53 677,56	130 127,51	-	-	-	-
	Razem aktywa	7 677 035,72	7 048 463,82		Razem pasywa	7 677 035,72	7 048 463,82

Dyrektor ds. Ekonomicznych

Główny Księgowy

sporządził Agneta Golebiowska

zawierdził Adam Radzikowski, dyrektor

20.03.2016

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2015

Treść informacji	stan za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	11 160 003,55	11 679 739,52
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody ze sprzedaży produktów	10 036 033,36	10 150 978,30
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 123 970,19	1 528 761,22
B. Koszty sprzedanych towarów i materiałów	8 274 097,51	7 417 045,39
- jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 476 185,31	6 329 549,58
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	797 912,20	1 087 495,81
C. Zysk/Strata brutto na sprzedaży (A-B)	2 885 906,04	4 262 694,13
D. Koszty sprzedaży	1 563 703,28	1 711 435,22
E. Koszty ogólnego zarządu	1 749 323,72	2 449 539,23
F. Zysk/Strata na sprzedaży (C-D-E)	- 427 120,96	101 719,68
G. Pozostałe przychody operacyjne	971 545,34	702 299,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 040,65	-
II. Dotacje	63 576,57	270 432,48
III. Inne przychody operacyjne	902 928,12	431 867,43
H. Pozostałe koszty operacyjne	584 991,78	884 588,84
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	294 892,81	509 526,95
III. Inne koszty operacyjne	290 098,97	375 061,89
I. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	- 40 567,40	- 80 569,25
J. Przychody finansowe	45 441,00	28 893,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym	-	-
- jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki uzyskane, w tym	19 285,43	7 123,20
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	26 155,57	21 770,28
K. Koszty finansowe	1 628,32	4 897,71
I. Odsetki, w tym	1 628,32	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)	3 245,28	- 56 573,48
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty Nadzwyczajne	-	-
N. Zysk/Strata brutto (L+M-N)	3 245,28	- 56 573,48
O. Podatek dochodowy	26 949,00	105 896,00
I. podatek bieżący	-	105 896,00
II. podatek odroczony	26 949,00	-
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	-	-
R. Zysk/Strata netto (N-O-P)	- 23 703,72	- 162 469,48

Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy.....
sporządził
Agata Gołębiowska

zatwierdził

Adam Radzikowski
dyrektor

20.03.2016

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzony na dzień 31.12.2015

Zestawienie zmian w kapitale własnym	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
I. Kapitał(fundusz) własny na początek okresu(BO)	3 121 131,82	3 162 771,43
-korekty błędów podstawowych	65 829,33	-387 993,50
I.a.Kapitał(fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	3 186 961,15	2 774 777,93
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	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 kpał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.2.Należne wpłaty na kpał 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	1 013 398,29	611 131,82
4.1. Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	-402 266,47	42 125,61
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	65 829,33
-akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-z podziału zysku(ustawowo)	0,00	65 829,33
-z podziału zysku(ponad wymaganą ustawowo nominalną wartość)	0,00	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	402 266,47	23 703,72
-pokrycia straty	402 266,47	-23 703,72
4.2.Kapitał (fundusz)zapasowy na koniec okresu	611 131,82	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	-402 266,47	42 125,61
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	65 829,33
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,po korektach	0,00	65 829,33
a.zwiększenia, wg tytułów:	65 829,33	0,00
-podział zysku z lat ubiegłych	65 829,33	
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	65 829,33
przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	65 829,33
nagrody dla pracowników	0,00	0,00
dywidenda	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	65 829,33	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	402 266,47	23 703,72
-korekty błędów podstawowych	0,00	387 993,50
7.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu,po korektach	0,00	411 697,22
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	0,00
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	402 266,47	23 703,72
- pokrycie straty	402 266,47	23 703,72
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	387 993,50
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	65 829,33	-387 993,50
8.Wynik netto	-24 189,72	-162 955,48
a.zysk netto	0,00	0,00
b.strata netto	-23 703,72	-162 469,48
c.odpisy z zysku	-486,00	-486,00
II.Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu(BZ)	3 162 771,43	2 612 308,45
III.Kapitał (fundusz)własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku(pokrycia straty	3 162 771,43	2 612 308,45

Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

sporządził
Agata Gołębiowska

20. 03. 2016

zатwierdził

Adam Radzikowski
dyrektor

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

stan za okres
01.01.2014 -
31.12.2014stan za okres
01.01.2015 -
31.12.2015

I. Zysk (strata) netto	-24 189,72	-162 469,48
II. Korekty razem	170 922,71	54 233,61
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
2. Amortyzacja	188 796,51	116 660,49
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-26 155,57	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 628,32	0,00
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
6. Zmiana stanu rezerw	-487 014,79	60 778,52
7. Zmiana stanu zapasów	381 418,89	22 401,05
8. Zmiana stanu należności	2 642,48	169 404,73
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	321 356,82	-116 903,00
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 014,49	190 289,20
11. Inne korekty	-217 764,44	-388 397,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	146 732,99	-108 235,87
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	172 642,67	526 638,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	167 205,28	526 638,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	5 437,39	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)	-172 642,67	-526 638,43
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
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	-61 403,26	-26 052,56
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-34 928,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	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	-28 103,58	-26 052,56
8. Odsetki	1 628,32	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	61 403,26	26 052,56
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	35 493,58	-608 821,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	35 493,58	-608 821,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-26 155,57	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 009 547,43	2 045 041,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 045 041,01	1 436 219,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 797,21	1 130,24
STAN RZECZYWISTY GOTÓWKI	2 045 041,01	1 436 219,27

Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

Agata Gołębiowska

sporządził

20. 03. 2016

zatwierdził

Adam Radzikowski
dyrektor

II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Omówienie pozycji bilansowych

1.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne .

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)		01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2015
1	Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 302 120,74	2 332 716,44
2	Zwiększenia, z tytułu:	153 632,69	338 666,04
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 603,98	7 262,00
c	Urządzenia techniczne i maszyny	71 597,82	331 404,04
d	Środki transportu	71 430,89	0,00
e	Inne środki trwałe	0,00	0,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:	123 036,99	62 389,14
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	6 139,00
c	Urządzenia techniczne i maszyny	62 597,56	56 250,14
d	Środki transportu	40 901,64	0,00
e	Inne środki trwałe	19 537,79	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu	2 332 716,44	2 608 993,34
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 913 010,47	1 608 374,67
6	Amortyzacja(Umorzenia) za okres	-304 635,80	43 334,31
	Zwiększenia, z tytułu:	-181 599,22	100 748,77
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 330,35	13 330,35
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 947,72	13 129,56
c	Urządzenia techniczne i maszyny	95 798,95	59 677,08
d	Środki transportu	13 095,66	14 286,18
e	Inne środki trwałe	-316 771,90	325,60
	Zmniejszenia, z tytułu:	123 036,58	57 414,46
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1 164,32
c	Urządzenia techniczne i maszyny	62 597,15	56 250,14
d	Środki transportu	40 901,64	0,00
e	Inne środki trwałe	19 537,79	0,00
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 608 374,67	1 651 708,98
8	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
a	Zwiększenie	0,00	0,00
b	Zmniejszenie	0,00	0,00
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
10	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	724 341,77	957 284,36

W skład nabytych środków trwałych zaliczonych do urządzeń technicznych i maszyn głównie wchodzi:

Maszyna do poligrafii i kserokopiarki	167 870
Komputery i laptopy	68 155
Serwer	64 447
Kamery monitoringu	7 356
Zestaw muzyczny	6 632
Drukarka kodów kreskowych	4 710
Aparat cyfrowy	4 372
SUMA:	323 542

Wartość budynku w Warszawie została zwiększona o montaż siatki kominowej o wartości 3 580,00 zł, czujniki do alarmu przeciw pożarowego o wartości 1 100,00 zł oraz wykonanie nowych gniazd elektrycznych i podział instalacji elektrycznej oraz wykonanie nowej linii i gniazda telefonicznego o łącznej wartości 2 582,00 zł. Wartość budynku w Warszawie została zmniejszona o likwidację starej sygnalizacji przeciw pożarowej w kwocie 6 139,00 zł.

Likwidacja środków trwałych obejmowała głównie urządzenia i maszyny techniczne: 10 komputerów o wartości 35 159,75 zł, 3 drukarki o wartości 2 914,93 zł, Serwer w Krakowie o wartości 13 010,00 zł oraz zestaw komputerowy o wartości 5 165,46 zł.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych		01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2015
1	Wartość brutto na początek okresu	685 400,19	686 561,58
2	Zwiększenia, z tytułu:	5 437,39	97 020,28
a	zakup oprogramowania komputerowego	0,00	19 110,93
b	zakup licencji	0,00	6 000,00
c	pozostałe prawa majątkowe	5 437,39	71 909,35
3	Zmniejszenia, z tytułu:	4 276,00	225 852,59
a	likwidacja/rozbudowa oprogramowania	0,00	225 852,59
b	pozostałe	4 276,00	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu	686 561,58	557 729,27
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	621 333,94	674 189,67
6	Amortyzacja za okres	52 855,73	-209 940,87
a	Zwiększenia	57 131,73	15 911,72
b	Zmniejszenia	4 276,00	225 852,59
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	674 189,67	464 248,80
8	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
a	Zwiększenie	0,00	0,00
b	Zmniejszenie	0,00	0,00
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	12 371,91	93 480,47

Spółka wykazuje środki trwałe w budowie o wartości 128 552,11 zł w skład których głównie wchodzi analiza przedwdrożeniowa i kupno licencji w związku z przystąpieniem do wdrażania programu do zarządzania wydawnictwem.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość dla działki położonej w Warszawie przy ul. Fredry 8 oznaczonej jako działka ewidencyjna nr 27/1 w oparciu o pismo z dnia 14.06.2010 wydane przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy wynosi 6 544 693,00 zł.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie dla działki położonej w Krakowie przy Al. Krasińskiego 11a oznaczonej jako działka ewidencyjna nr 116 w oparciu o pismo z dnia 06.07.2011 wydane przez Prezydenta Miasta Krakowa wynosi 1 614 500,00 zł.

1.3. Spółka w 2014 roku zawarła umowę leasingu operacyjnego na użytkowanie obcych środków trwałych tj. środka transportu.

1.4. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu Państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków.

1.5. Kapitał podstawowy wynosi 1 255 000 akcji o wartości nominalnej 2 zł. Wszystkie akcje są własnością Skarbu Państwa. Nie występuje uprzywilejowanie akcji.

1.6. Spółka sporządza sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

1.7. Zarząd spółki proponuje stratę w wysokości 162 469,48 zł pokryć kapitałem zapasowym. Stratę z lat ubiegłych w wysokości 387 993,50 zł Zarząd proponuje pokryć kapitałem zapasowym.

1.8. Spółka na dzień bilansowy utworzyła rezerwy:

świadczenia pracownicze

Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2015	zwiększenia/ korekta	wykorzystanie	Stan na 31.12.2015
Nagrody jubileuszowe	551 341,73	-36 651,49	44 255,00	470 435,24
Odprawy emerytalne	161 641,04	10 059,10	0,00	171 700,14
Razem	712 982,77	-26 592,39	44 255,00	642 135,38

pozostałe rezerwy

Rodzaje rezerw	Stan na 31.12.2015
honoraria utworów sierocych i pozostałych	441 553,24
pozostałe	49 434,00
wypożyczenia materiałów nutowych	132 188,05
zabezpieczenie budynku	921 983,00
Razem	1 545 158,29

- honoraria utworów osieroconych – rezerwa dotyczy wpływów z tytułu utworów, których twórcy zmarli, a spadkobiercy są nieznani lub nie jest przeprowadzone postępowanie spadkowe przez spadkobierców i nie można dokonać wypłaty należnych honorariów.
- pozostałe – rezerwa na świadczenia urlopowe Prezesa Zarządu.
- wypożyczenia materiałów nutowych- dotyczy rezerwy na pewne koszty z tytułu wypożyczeń materiałów orkiestrowych, dla których spółka nie otrzymała faktury VAT. Przychody ujęte w 2015 roku.
- zabezpieczenie budynku - przeprowadzenie prac zabezpieczających w nieruchomości w związku z powstałymi uszkodzeniami na skutek prac - wykonanych przez DOM DEVELOPMENT S.A przy realizacji inwestycji „Rezydencja Opera” przy ul. Niecałej w Warszawie. Wartość kosztorysowa zabezpieczenia budynku została ustalona na poziomie 1 600 000,00. Spółka wystąpiła do Sądu z roszczeniem o zwrot 1 643 257,65 zł. W dniu 10 kwietnia 2014 roku Sygn. akt XX GC 10/14 zapadł wyrok, w którym powództwo Spółki zostało oddalone. Spółka odwołała się od wyroku.

1.9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności.

	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie, rozwiązanie	Stan na 31.12.2015
odpisy aktualizujące wartość należności	10 412,76	13 857,50	0,00	24 270,26

278

1.10. Wszystkie zobowiązania są krótkoterminowe.

1.11 Rozliczenie międzyokresowe.

	Stan na 01.01.2015	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, a w tym:	421 361,17	50 400,98	72 385,42	399 376,73
<i>instalacja przeciw pożarowa</i>	<i>51 334,56</i>	<i>0,00</i>	<i>1 509,84</i>	<i>49 824,72</i>
<i>użytkowanie wieczyste gruntów</i>	<i>93 312,45</i>	<i>0,00</i>	<i>13 330,35</i>	<i>79 982,10</i>
<i>pozostałe przychody przyszłych okresów</i>	<i>276 714,16</i>	<i>50 400,98</i>	<i>57 545,23</i>	<i>269 569,91</i>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów-krótkoterminowe	53 677,56	508 406,26	431 956,31	130 127,51

1.12. Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.13. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

2. Omówienie pozycji rachunku wyników

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży.

	I-IV KW 2014	udział w %	I-IV KW 2015	udział w %	dynamika 2015/2014
Przychody ze sprzedaży razem	11 160 004	100,0	11 679 740	100,0	104,7
Sprzedaż produktów	2 252 819	20,2	2 387 647	20,4	106,0
<i>Kraj</i>	<i>1 635 842</i>	<i>72,6</i>	<i>1 637 483</i>	<i>68,6</i>	<i>100,1</i>
<i>Export</i>	<i>616 978</i>	<i>27,4</i>	<i>750 164</i>	<i>31,4</i>	<i>121,6</i>
Sprzedaż towarów	1 123 970	10,1	1 528 761	13,1	136,0
<i>Kraj</i>	<i>924 034</i>	<i>82,2</i>	<i>1 171 838</i>	<i>76,7</i>	<i>126,8</i>
<i>Export</i>	<i>199 937</i>	<i>17,8</i>	<i>356 923</i>	<i>23,3</i>	<i>178,5</i>
Wypożyczenia	5 297 558	47,5	5 067 439	43,4	95,7
<i>Kraj i import</i>	<i>4 986 003</i>	<i>94,1</i>	<i>4 713 098</i>	<i>93,0</i>	<i>94,5</i>
<i>Export</i>	<i>311 555</i>	<i>5,9</i>	<i>354 341</i>	<i>7,0</i>	<i>113,7</i>
Sprzedaż praw autorskich	1 516 063	13,6	1 610 379	13,8	106,2
<i>Kraj</i>	<i>693 514</i>	<i>45,7</i>	<i>776 078</i>	<i>48,2</i>	<i>111,9</i>
<i>Export</i>	<i>822 549</i>	<i>54,3</i>	<i>834 302</i>	<i>51,8</i>	<i>101,4</i>
Sprzedaż usług najmu	915 364	8,2	1 013 156	8,7	110,7
Pozostała sprzedaż	54 229	0,5	72 357	0,6	133,4

2.2. Nie dokonano odpisów aktualizujących środków trwałych.

2.3. Na dzień bilansowy wartość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów wynoszą:

- wyroby gotowe = 1 883 174,27 zł

- towary = 60 982,48 zł

2.4. Spółka zaniechała wydanie tytułu wydawniczego na kwotę 9 309,05 zł.

2.5. Główne pozycje różniące podstawę do opodatkowania od zysku brutto:

a. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

koszty sprzedanych wyrobów i usług	6 329 549,58
koszt sprzedanych towarów	1 087 495,81
koszty sprzedaży	1 711 435,22
koszty zarządu	2 449 539,23
koszty operacyjne	2 643 907,73
koszty finansowe	4 897,71
razem koszty - rachunek zysków i strat	14 226 825,28

koszty podatkowe	11 541 818,00
-------------------------	----------------------

b. Przychody nie podlegające opodatkowaniu

sprzedaż wyrobów i usług	10 150 978,30
sprzedaż towarów	1 528 761,22
przychody operacyjne	2 461 618,80
przychody finansowe	28 893,48
razem przychody	14 170 251,80

wylączenia:

Rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	44 255,00
Rozwiązanie pozostałych aktywów	1 756 849,78
Dotacja do okresu amortyzacji	1 509,84
Użytkowanie wieczyste	13 330,35
Rozliczenie odpisów aktualizacyjnych zapasy	255 139,23
razem wylączenia	2 071 084,20

ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych

podstawa do opodatkowania	557 349,60
podatek 19%	105 896
podatek zapłacony	2 517,20
podatek do zapłaty	103 379

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły na 31.12.2015 r. zero. Spółka w badanym okresie wyksięgowała kwotę w wysokości 360 552 zł na zysk z lat ubiegłych w związku z tym, iż nie będzie możliwości aktywowania kosztów jako koszty uzyskania przychodów z racji tego, iż nowo powstała instytucja kultury będzie płaciła podatek dochodowy w wysokości niepozwalającej na wykorzystanie aktywów.

2.6 Koszty rodzajowe:

Koszty rodzajowe	2014		2015		dynamika 2015/2014
	I-IV	udział	I-IV	udział	
		%		%	
Amortyzacja	188 797	1,75	116 660	1,07	61,79
Zużycie materiałów	793 930	7,36	573 632	5,27	72,25
Zużycie energii	176 712	1,64	186 190	1,71	105,36
Usługi obce	4 453 078	41,28	4 193 720	38,55	94,18
Wynagrodzenia	3 835 061	35,55	3 897 088	35,83	101,62
Narzuty na wynagrodzenia	562 831	5,22	605 716	5,57	107,62
Podatki i opłaty	332 807	3,09	313 045	2,88	94,06
Pozostałe koszty	151 424	1,40	388 126	3,57	256,32
Delegacje służbowe	120 394	1,12	119 730	1,10	99,45
Reklama i reprezentacja	171 355	1,59	483 726	4,45	282,29
SUMA	10 786 388	100	10 877 632	100	100,85

2.7. Spółka w roku obrotowym nie wytwarzała środków trwałych na potrzeby własne.

2.8. Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zgodnie z poniższym zestawieniem:

Nakłady na	Bieżący rok
1. Wartości niematerialne i prawne ogółem, w tym	97 020,28
a) dotyczące ochrony środowiska	0,00
2. Środki trwałe, w tym:	338 666,04
a) dotyczące ochrony środowiska	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	128 552,11
a) dotyczące ochrony środowiska	0,00

2.9. W omawianym roku obrotowym w spółce nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

2.10. W spółce nie wystąpił podatek od wyniku operacji nadzwyczajnych.

2.11. Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat spółka wyceniła pozycje wyrażone w walutach obcych według średniego kursu NBP z 31.12.2015 tabela kursów nr 254/A/NBP/2015 i tak:

dla dolarów amerykańskich	kurs	3,9011
dla euro	kurs	4,2615
dla funtów szterlingów	kurs	5,7862

3. Spółka sporządza rachunek z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Przepływy netto z działalności operacyjnej są ujemne i wyniosły -108 235,87 zł stanowi to wzrost wydatkowanych środków o 254 968,86 zł.

W pozycji „inne korekty” A.II.11 rachunku przepływów pieniężnych ujęto korektę niepieniężną dotyczącą rozwiązania aktywa z tyt. podatku odroczonego dotyczącego lat ubiegłych”

Działalność inwestycyjna- spółka wydatkowała 526 638,43 zł na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Stan gotówki spadł o 608 821,74 zł. Sytuacja spółki jest stabilna i nie ma zagrożeń płynności finansowej w kolejnym roku. Natomiast zgodnie z nakazem Konserwatora Zabytków na przeprowadzenie remontu zabezpieczającego budynek zlokalizowanego w Warszawie Spółka powinna przystąpić do prac, których z własnych środków pieniężnych nie jest w stanie finansować.

4.1 Spółka nie zawarła umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie a mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

4.2. W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

4.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

L.p.	Grupa zawodowa wg Gus	Ogółem	W tym Kobiet
1.	112	5	3
2.	121	4	4
3.	241	3	3
4.	242	2	2
5.	243	11	11
6.	252	1	0
7.	261	5	4
8.	264	7	7
9.	311	4	2
10.	334	4	4
11.	343	9	9
12.	351	1	1
13.	411	1	0
14.	432	2	0
15.	441	1	1
16.	522	4	4
Średnia		64	55

4.4. Informacja o wynagrodzeniach:

	Wynagrodzenie wypłacone w 2014 roku	Wynagrodzenie wypłacone w 2015 roku
Zarząd	177 792,00	183 744,00
Rada Nadzorcza	120 120,00	124 157,40

4.5. Spółka nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

4.6. Spółka zawarła umowę na badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok. Kwota wynagrodzenia wynosi 4 600,00 zł netto. Innych usług firma ta w badanym roku na naszą rzecz nie świadczyła.

5.1. W spółce nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

tytuł korekty	DT
rozwiązanie aktywu z tytułu podatku odroczonego	360 551,95
korekta pod. od nieruchomości Kraków za 2011-2014	3 252,00
wyksięgowanie podatku u źródła za 2014	24 189,55
suma	387 993,50

5.2. Wszystkie znane spółce zdarzenia dotyczące roku obrotowego 2015 zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

5.3. W roku obrotowym nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości, które mogłyby wpłynąć na prezentację danych w sprawozdaniu finansowym.

5.4. Porównywalność danych (czy dane z rokiem poprzednim, poprzez zmianę zasad są porównywalne, jeśli nie to należy je doprowadzić do porównywalności) – nie dotyczy.

6.1. Sprawozdania finansowe nie podlegają konsolidacji.

6.2. W Spółce nie występują transakcje z jednostkami powiązanymi.

7. Instrumenty finansowe

7.1 Metody i założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wyceniane w wartości godziwej.

Przeprowadza się odpisy aktualizacyjne nie rotujących zapasów.

Porównuje się ceny sprzedaży z kosztami wytworzenia i cenami ewidencyjnymi.

Dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności wątpliwych.

7.2 Skutki zmiany wartości aktywów finansowych

Przeszacowanie aktywów dostępnych do sprzedaży odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Zmiana wartości godziwej innych aktywów finansowych jest odnoszona na RziS

Odpisy z tytułu trwałej wartości aktywów finansowych (w tym dostępnych do sprzedaży) ujmowane są w RZiS.

7.3 Dla aktywów finansowych nabytych na regulowanym rynku (np. na GPW) określić wybraną przez Spółkę zasadę wprowadzania do ksiąg rachunkowych (§ 4 ust 3 Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów)

Nie dotyczy.

7.4 Określenie ryzyka stopy procentowej (czy występuje, od czego zależy, efektywna stopa procentowa)

Nie występuje.

7.5 Określenie ryzyka kredytowego (czy występuje, od czego zależy, informacja o oszacowanej maksymalnej kwocie straty na jaką jednostka jest narażona)

Ryzyko kredytowe jest niewielkie.

7.6 Jeśli wartość aktywów i zobowiązań finansowych ujętych w bilansie odbiega od wartości godziwej należy wskazać te instrumenty finansowe, podać ich podstawową charakterystykę i ich wartość godziwą (§ 40 ust 3, 4 w/w Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r.)

Wartość aktywów i zobowiązań finansowych wyceniona jest wg wartości godziwej.

7.7 Informacje o przekwalifikowaniu aktywów finansowych pomiędzy kategoriami.

Nie wystąpiły.

7.8 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym (w tym dotyczące zabezpieczania podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz prawdopodobnych zobowiązań.)

W Spółce zostały określone dwa podstawowe rodzaje ryzyk finansowych:

Ryzyko zmiany kursów walutowych- Spółka jest narażona na to ryzyko, z uwagi na to iż bilans zobowiązań jest wyższy od należności walutowych.

- została ograniczona ilość walut w rozliczeniach tj. EURO i GPB
- zakupy waluty odbywają się w minimalnych kumulujących cyklach przy obserwacji kursów walutowych z możliwością obniżki kursu negocjowanego.
- zawieranie kontraktów w walucie
- stosowanie przyspieszonej płatności
- wprowadzono terminal walutowy

Nie stosujemy walutowych instrumentów pochodnych.

Ryzyko płynności – Spółka systematycznie analizuje i zarządza płynnością. Wprowadzone procedury i monitoring nie stworzył problemów z wystąpieniem tego ryzyka.

W Spółce nie prowadzono zarządzania ryzykiem kredytowym z uwagi na to, że nie korzystano z kredytów.

7.9 Informacja o stosowaniu rachunkowości zabezpieczeń (§ 41 ust 2-4 w/w Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r.)

W Spółce nie wystąpiły zdarzenia powodujące stosowanie rachunkowości zabezpieczeń.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe	31-12-2015	31-12-2014
a) przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
Środki pieniężne	0,00	0,00
Udziały i akcje	0,00	0,00
b) pożyczki udzielone i należności własne	1 338 323,48	1 481 414,13
Należności z tytułu dostaw i usług	1 338 323,48	1 481 364,83
Pożyczki	0,00	0,00
Należności inne	0,00	49,30
c) utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Środki pieniężne - lokaty	0,00	0,00
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
Udziały i akcje	0,00	0,00
Razem wg kategorii	1 338 323,48	1 481 414,13
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe	31-12-2015	31-12-2014
a) przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
b) Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 366 725,28	1 541 546,57
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 336 556,06	1 539 628,65
otrzymane zaliczki	0,00	0,00
rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
fundusze specjalne	0,00	0,00
inne	30 169,22	1 917,92
c) Zobowiązania finansowe długoterminowe		0,00

Przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

Przychody z tytułu odsetek	31-12-2015	31-12-2014
Przychody z odsetek od pożyczek	0,00	0,00
a) zrealizowane	0,00	0,00
b) niezrealizowane, w tym:	0,00	0,00
- do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Przychody z odsetek od należności własnych	7 123,20	19 285,43
a) zrealizowane	7 123,20	19 285,43
b) niezrealizowane, w tym:	0,00	0,00
- do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Przychody z odsetek od instrumentów dłużnych	0,00	0,00
c) zrealizowane	0,00	0,00
d) niezrealizowane, w tym:	0,00	0,00
- do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych	31-12-2015	31-12-2014
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a. zrealizowane	0,00	0,00
b. niezrealizowane, w tym:	0,00	0,00
- do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 897,71	1 628,32
a. zrealizowane	4 897,71	1 628,32
b. niezrealizowane, w tym:	0,00	0,00
- do 3 miesięcy	0,00	0,00

- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
a. zrealizowane	0,00	0,00
b. niezrealizowane, w tym:	0,00	0,00
- do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Polskie Wydawnictwo Muzyczne S.A. posiada również majątek w ewidencji pozabilansowej tj.:

- zasoby biblioteczne BMO w Warszawie o wartości księgowej 1 817 371,24 zł
- zasoby biblioteczne w bibliotece w Krakowie o wartości księgowej 10 337,08 zł
- zasoby cyfrowe o wartości księgowej 657 934,94 zł

W/w informacja dodatkowa stanowi opis okresu rozrachunkowego spółki akcyjnej, jest to okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku.

Opisane punkty wymagane w Załączniku nr 1 Ustawy o Rachunkowości nie wystąpiły w Spółce.

Sporządził:

Zatwierdzał:

Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

Agata Gołębiowska

20.03.2016

Adam Radzikowski
dyrektor