

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy  
Agencji Rozwoju Mazowsza S.A.

*Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2012 Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. z siedzibą w 00-301 Warszawa, ul. Nowy Zjazd nr 1, na które składa się:*

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 24 388 302,49 zł
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości 70 804,22 zł
- 4/ zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 904 328,75 zł
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 784 038,49 zł
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223, 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 Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. oraz 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,
- 3/ kodeksu spółek handlowych.

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 Agencję Rozwoju Mazowsza S.A. zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - 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.

*Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:*

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. na dzień 31.12.2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 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 Spółki.

*Sprawozdanie z działalności Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. 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.*

Wojciech Pisarski

Nr ewid 10103

Kluczowy Biegły Rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu:  
Biura Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o.  
90-248 Łódź, ul. POW29/3

Wpis na listę podmiotów uprawnionych pod nr 64  
Decyzja nr Uchwała 94/50/95 KRBR z dnia 07.02.1995r.

Łódź, dnia 31.05.2013r.

**RAPORT**  
**niezależnego biegłego rewidenta**  
**z badania sprawozdania finansowego**  
**Agencji Rozwoju Mazowsza S.A.**  
**za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.**

**Dział I. INFORMACJA OGÓLNA RAPORTU**

*1. Dane identyfikujące badaną jednostkę*

- 1.1. Nazwa badanej jednostki i jej siedziba:  
Agencja Rozwoju Mazowsza S.A.  
00-301 Warszawa, ul. Nowy Zjazd nr 1
- 1.2. Kierownik jednostki (skład zarządu) i zmiany, jakie nastąpiły w tym zakresie w badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2012r oraz na dzień zakończenia badania przedstawia się następująco:

1. Prezes Zarządu - Krzysztof Filiński
2. Wiceprezes Zarządu - Piotr Słojewski
3. Członek Zarządu - Artur Andrysiak
4. Członek Zarządu - Piotr Popik

Nie było zmian na stanowisku Prezesa Zarządu w badanym roku oraz do dnia zakończenia badania. Natomiast zmiany w zarządzie w ciągu roku 2012 i do dnia zakończenia badania przedstawiono poniżej:

1. Marcin Kulicki - Wiceprezes Zarządu od 26.06.2012 do 03.12.2012
2. Piotr Słojewski - Wiceprezes Zarządu od 29.01.2013
3. Iga Urbanik-Brymas - Wiceprezes Zarządu od 04.02.2009 do 26.06.2012

*Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.*

1.3. Podstawa prawna działania:

- Ustawa z dnia 15 września 2000r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz.U. Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.),
- Wpis do KRS w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, pod nr 0000249823 z dn. 26.01.2006r.,
- Zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Warszawie z dnia 08.02.2006r. o nadaniu numeru REGON Nr 140391839,
- Decyzja Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa - Mokotów z dn. 11.02.2006r. w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego NIP 521-337-46-90,

Jednostka wypełniła wymogi wynikające z art. 31 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja Podatkowa (Dz. U. Nr. 137, poz. 926 z późn. zm.)

1.3.1. Organ rejestrowy

Jednostka w dniu 26.01.2006r. uzyskała wpis do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000249823.

1.3.2. Informacje o Statucie i ostatnie zmiany w akcie notarialnym:

- Statut Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. został sporządzony w formie aktu notarialnego (Rep. A. nr 3628/2005) w dniu 29.12.2005r., przed Notariusz Joanną Wrzochalską - Zarebą, w Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ul. Marszałkowskiej nr 34/50
- W dniu 29.06.2010 r., (Rep. A nr 706/2010), zmieniono §5 ust. 1 i ust. 2 Statutu Spółki, zmiany dotyczyły wielkości kapitału zakładowego i ilości akcji.

1.4. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- Promocja potencjału gospodarczego regionu mazowieckiego.

1.5.	Łączna wartość kapitałów własnych na 31.12.2012 r. wynosi.	19 611 373,06 zł.
1.5.1.	Kapitał zakładowy wynosi i dzieli się na 20 000 akcji o wartości 1 000,00 zł.	20 000 000,00 zł.
1.5.2.	Kapitał zapasowy	879 103,12 zł.
1.5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-409 996,49 zł.

1.6. Informacja o jednostkach powiązanych na dzień 31.12.2012r.  
Spółka nie posiada jednostek powiązanych.

1.7. Bilans sporządzono na dzień 31.12.2012 r.

1.8. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

*Audytora: Biuro Biegłych Rewidentów "EKO-BILANS" Sp. z o.o.  
90-248 Łódź; ul. P.O.W. 29/3*

*Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.*

1.9.	Bilans zamyka się sumą aktywów i pasywów w kwocie	24 388 302,49 zł.
1.10.	Wynik brutto na działalności gospodarczej zamyka się zyskiem w wysokości	110 657,22 zł.
1.11.	Wynik netto z całokształtu działalności - zysk w wysokości	70 804,22 zł.
1.12.	Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, a także wgląd do wszelkiej dokumentacji i urzędzeń księgowych. Jednostka udzieliła żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń.	
1.13.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający badanie to jest za 2011 r. Sprawozdanie za 2011 r. było badane przez: POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 2695 Rodzaj wydanej opinii: bez zastrzeżeń Data zatwierdzenia sprawozdania: 26.06.2012r. Sposób podziału zysku: Zysk netto w kwocie 105 806,77 zł podzielono w następujący sposób: - kwotę 8 464,54 zł. przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki, - kwotę 97 342,23 zł. przeznaczono na pokrycie straty za rok 2008. Data ogłoszenia sprawozdania i numer „Monitora Polskiego B”: Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2011 złożono do ogłoszenia w dniu 02.07.2012r. Sprawozdanie zostało opublikowane w Monitorze Polskim B nr 2478 w dniu 12.10.2012r. pod poz. 13649. Data złożenia sprawozdania w Krajowym Rejestrze Sądowym 12.07.2012r.  Sprawozdanie za rok poprzedzający badanie zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą 22 762 945,74 zł. oraz wynikiem finansowym - zyskiem brutto w kwocie 145 638,77 zł.	

**2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego jednostki**

1. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 25.03.2013r. pomiędzy Agencją Rozwoju Mazowsza S.A. a Biurem Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o. wpisaną na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 64.
2. Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza.
3. Badającemu udostępniono żądane dokumenty i dane, udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień oraz przedłożono oświadczenie Zarządu Spółki z dnia 31.05.2013 roku o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
4. Badanie w imieniu podmiotu uprawnionego przeprowadził Wojciech Pisarski – Kluczowy Biegły Rewident wpisany pod Nr 10103 wraz z asystentem Marcinem Sabiniakiem.
5. Badanie właściwe przeprowadzono w dniach od 17.05.2013r. do 30.05.2013r. w siedzibie Spółki i w siedzibie podmiotu audytorskiego. W badaniu wystąpiły przerwy.
6. Podmiot uprawniony jak i kluczowy biegły rewidenta Wojciech Pisarski oraz asystent Marcin Sabiniak badający sprawozdanie finansowe oświadczają, że są niezależni w stosunku do Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. w rozumieniu art. 56 ust. 3 oraz ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009 r.). Nie wystąpiły żadne ograniczenia zakresu badania.
7. Oświadczenia jednostki badanej i dostępność danych.  
Stwierdza się, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, zaś kierownik jednostki złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.

## Dział II. INFORMACJA O SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI

Nazwa pozycji sprawozdania	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012
Aktywa trwałe, w tym:	14 512 252,07	8 034 302,64	8 884 650,13
Środki trwałe	269 215,62	330 159,20	276 130,12
Inwestycje długoterminowe	14 236 328,70	7 658 882,06	8 492 406,59
Aktywa obrotowe, w tym:	8 167 249,55	14 728 643,10	15 503 652,36
Zapasy	0,00	569,11	0,00
Należności z tyt. dostaw i usług	12 406,61	13 549,33	1 072 006,00
Inwestycje krótkoterminowe	7 650 279,83	14 628 276,12	11 844 237,63
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 331,29	61 983,14	2 563 882,92
Kapitały własne	19 366 572,15	18 707 044,31	19 611 373,06
Rezerwy	19 335,00	12 675,00	15 729,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	951 107,54	1 352 146,24	1 482 057,29
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	276 017,59	418 871,69	572 739,68
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	335 681,43	587 947,00	448 800,00
Inne zobowiązania	198 671,79	260 828,20	374 337,81
Fundusze specjalne	67 944,46	42 580,45	28 566,24
Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 342 486,93	2 115 095,82	3 241 338,87
Inne rozliczenia krótkoterminowe	2 342 486,93	2 115 095,82	3 241 338,87
<b>SUMA BILANSOWA</b>	<b>22 679 501,62</b>	<b>22 762 945,74</b>	<b>24 388 302,49</b>

### I. AKTYWA BILANSU

1. Wartość majątku ogółem jednostki wzrosła z 22 762 945,74 zł do 24 388 302,49 zł, co powoduje jego zwiększenie o 7,14% w stosunku do roku poprzedniego. Udział majątku trwałego w majątku ogółem stanowi 36,43%. Aktywa trwałe uległy zwiększeniu o kwotę 850 347,49 zł, co stanowi przyrost o 10,58%. Wzrost głównie dotyczy innych papierów wartościowych, które zwiększyły się o 833 524,53 zł. co stanowi ich wzrost o 10,88%
2. Aktywa obrotowe zwiększyły się o wartość 775 009,26 zł, co stanowi ich wzrost o 5,26% w stosunku do roku poprzedniego. Majątek obrotowy stanowi 63,57% całej wartości majątku jednostki.  
Zwiększeniu uległy należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, co stanowi ich zwiększenie o 7 811,87% (1 058 456,67 zł.). Spadek odnotowały natomiast inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach, które zmalały o 2 784 038,49 zł. tj. o 19,03% w stosunku do roku poprzedniego.



## II. PASYWA BILANSU

1. W 2012 r. wzrosły źródła finansowania o 1 625 356,75 zł, co stanowi wzrost o 7,14% w stosunku do wielkości roku poprzedniego. Własne źródła finansowania w trakcie roku obrotowego zwiększyły się o kwotę 904 328,75 zł, tj. o 4,83% w stosunku do roku poprzedniego. Wzrost źródeł finansowania własnego wynika m.in. z osiągniętego zysku netto w kwocie 70 804,22 zł.  
Własne źródła finansowania stanowią 80,41% całości źródeł finansowania.

Obce źródła finansowania wzrosły o kwotę 721 028,00 zł tj. o 17,78%. Na powyższy stan wpływ miały:

„Zobowiązania długoterminowe”, które zmniejszyły się o wartość 538 180,10 zł., czyli o 93,44%,

„Zobowiązania krótkoterminowe”, które wzrosły o 129 911,05 zł. (9,61%),

„Rozliczenia międzyokresowe”, które zwiększyły się o 1 126 243,05 zł., czyli o 53,25%

## III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### 1. Wynik z działalności gospodarczej i jego rozliczenie

Pozycja RZiS	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	9 318 826,10	16 897 491,49	19 561 578,16
Koszty działalności operacyjnej	10 972 686,61	17 886 464,67	19 229 910,00
Zysk ze sprzedaży	-1 653 860,51	-988 973,18	331 668,16
Zysk z działalności operacyjnej	-1 559 158,63	-1 012 811,42	384 046,76
Zysk z działalności gospodarczej	283 113,00	145 638,77	110 657,22
Zysk brutto	283 113,00	145 638,77	110 657,22
Zysk netto	290 392,00	105 806,77	70 804,22

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2012r. do 31.12.2012r. zgodnie z przyjętą przez Jednostkę Polityką Rachunkowości sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Ujęte w rachunku zysków i strat przychody wykazano w wielkościach wynikających z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Wykazane w rachunku zysków i strat wielkości kosztów wynikają z ewidencji analitycznej i syntetycznej. Dowody księgowe wprowadzone są do ksiąg rachunkowych po uprzednim sprawdzeniu i zatwierdzeniu przez wyznaczone osoby. Stosowane metody ewidencji odzwierciedlają stan faktyczny wg rodzajów kosztów i miejsc ich powstawania.

W 2012 roku przychody netto ze sprzedaży zwiększyły się o 15,77%. Dało to ich wzrost o 2 664 086,67 zł. w stosunku do roku poprzedniego.

Zwiększeniu o 7,51%, czyli o 1 343 445,33 zł. uległy koszty działalności operacyjnej.

Powyższe relacje spowodowały, że Jednostka osiągnęła zysk ze sprzedaży, który wyniósł 331 668,16 zł.



Pozostałe przychody operacyjne wyniosły w 2012 roku 103 663,10 zł. Przychody te były o 112 082,08 zł. niższe niż w roku poprzednim.

Pozostałe koszty operacyjne zmalały o 188 298,92 zł.

Przychody finansowe wyniosły 236 838,03 zł. i spadły o 934 475,23 zł. w stosunku do roku ubiegłego.

Koszty finansowe wyniosły 510 227,57 zł. i były o 497 364,50 zł., czyli o 3 866,61% wyższe niż w roku poprzednim.

W konsekwencji powyższych relacji przychodów i kosztów jednostka osiągnęła zysk netto z całokształtu działalności w wysokości 70 804,22 zł.

## 2. Wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą za lata 2010-2012

### Wskaźniki rentowności

Lp.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki			Odchylenia	
			(1) - 2010	(2) - 2011	(3) - 2012	(2)-(1)	(3)-(2)
1	Wskaźnik rentowności majątku ogółem	Wynik finansowy netto Majątek ogółem	1,28	0,16	0,29	-0,82	-0,17
2	Wskaźnik rentowności kapitału własnego	Wynik finansowy netto Średnioroczny stan kapitału własnego	0,75	0,56	0,37	-0,19	-0,19
3	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	Wynik finansowy netto Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	3,12	0,63	0,36	-2,49	-0,27
4	Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	Wynik ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-17,75	-5,85	1,70	11,90	7,55

Z przeprowadzonej analizy wynika, że zdecydowana większość wskaźników rentowności za 2012 r. w stosunku do 2011 r. uległa nieznacznemu pogorszeniu. Wskaźnik rentowności majątku uległ obniżeniu z 0,46% do 0,29%. Także wskaźnik rentowności kapitału własnego uległ obniżeniu o -0,19 pkt. procentowego. Natomiast wskaźnik rentowności sprzedaży brutto zwiększył się z -5,85% do 1,70%, a wskaźnik rentowności sprzedaży netto zmalał o 0,27 pkt. procentowego. W 2012 roku przychody netto ze sprzedaży uległy zwiększeniu o 15,77%, a koszty operacyjne uległy podwyższeniu o 7,51 %.

*Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.*

*Wskaźniki płynności finansowej*

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki			Odchylenia	
			2010	2011	2012	(2)-(1)	(3)-(2)
1	Wskaźnik bieżącej płynności I	Majątek obrotowy ogółem Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)	2,48	4,25	3,28	1,77	-0,97
2	Wskaźnik szybkiej płynności II	Maj. obrotowy - (zapasy + rozliczenia m/o czynne) Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe - pow. 12 m-cy)	2,45	4,23	2,74	1,78	-1,49
3	Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi III	Papiery wart. przeznaczone do obrotu + środki pien. Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe - pow. 12 m-cy)	2,32	4,22	2,51	1,90	-1,71

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej uległ pogorszeniu z 4,25 do 3,28. Wskaźnik szybkiej płynności pogorszył się z 4,23 do 2,74 także wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi zmalał z 4,22 do 2,51. Wskaźniki płynności potwierdzają, że jednostka ma zdolność do bieżącego regulowania zobowiązań.

*Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku*

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki			Odchylenia	
			2010	2011	2012	(2)-(1)	(3)-(2)
1	Wskaźnik przeciętnego czasu rozliczenia należności	Przeciętne należności fakturowane x il. dni badanego okresu Przychody ze sprzedaży	0,25	0,28	10,13	0,03	9,85
2	Wskaźnik obrotowości zobowiązaniami w dniach	Przeciętne zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług x il. dni badanego okresu Wart. sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzed. prod.	5,33	7,06	9,38	1,73	2,32
3	Cykl finansowania w dniach	Cykl zapasów + cykl należności - cykl zobowiązań handlowych	-5,08	-6,77	0,76	-1,69	7,53

Wskaźnik przeciętnego czasu rozliczania należności wynosi 10,13 dni, gdy w roku ubiegłym wyniósł 0,28 dni natomiast w 2010 r. wyniósł 0,25 dni.

W nieco dłuższym okresie regulowano zobowiązania w 2012 r, aniżeli w roku poprzednim. Przeciętny cykl rozliczenia zobowiązań wyniósł 9,38 dnia, gdy tymczasem rok wcześniej zobowiązania regulowano przeciętnie, co 7,06 dnia.

Cykl finansowania kształtuje się na poziomie 0,76 dnia.

*Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
Agencji Rozwoju Mazowsza S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.*

*Wskaźniki struktury finansowania*

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki			Odchylenia	
			2010	2011	2012	(2)-(1)	(3)-(2)
1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Zobowiązania ogółem	4,28	8,53	6,30	4,25	-2,23
		Aktywa ogółem					
2	Wskaźnik długoterminowego zadłużenia	Zobowiązania długoterminowe	0,00	3,08	0,19	3,08	-2,89
		Kapitały własne					
3	Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym	Kapitał własny + rezerwy	1,34	2,33	2,23	0,99	-0,10
		Majątek trwały (netto)					
4	Wskaźnik struktury finansowania	Kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterminowe	0,85	0,85	0,81	0,00	-0,04
		Suma aktywów					
5	Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową	Zysk netto + amortyzacja	0,42	0,25	0,14	-0,17	-0,11
		Zobowiązania ogółem					

Długoterminowe źródła finansowania pokrywają 81% majątku jednostki. Finansowanie to nieznacznie spadło w stosunku do roku ubiegłego.

Pozytywem jest obniżenie wskaźnika ogólnego zadłużenia Spółki w stosunku do roku 2011.

*3. Informacja szczegółowa o przebiegu i wynikach badania sprawozdania finansowego*

3.1. Ocena i opis stanu prawidłowości ksiąg rachunkowych i rachunkowości oraz zdolności do kontynuowania działalności gospodarczej

3.1.1. Opis systemu rachunkowości:

**I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości**

1. Ustalono, że badana jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości w postaci:

- zakładowego planu kont, zatwierdzonego do stosowania w jednostce przez Zarząd Spółki,
- wykazu stosowanych ksiąg rachunkowych,
- wykazu stosowanych programów komputerowych,
- sposobu ustalania wyniku finansowego jednostki.

2. Księgi rachunkowe prowadzone były przy wykorzystaniu komputerowego systemu finansowo-księgowego „Sage Symfonia” w wersji 2013a. Stosowany program spełnia wymogi określone w art. 13-18 ustawy o rachunkowości. Prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki powierzono Kancelarii Biegłego Rewidenta Anna Małyska na mocy umowy nr 2/2008 z dnia 12.03.2008r.
3. Nie stwierdzono niezgodności zapisów operacji gospodarczych w dzienniku i na kontach księgi głównej z ustaleniami art. 14 i 15 ustawy o rachunkowości.
4. Konta ksiąg pomocniczych, służące uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów kont księgi głównej, prowadzone były według zasad określonych w zakładowym planie kont i są zgodne z art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
5. Prawdliwość otwarcia ksiąg rachunkowych oraz kompletność i poprawność dokonanych zapisów, a także ich powiązania z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym nie budzą zastrzeżeń.
6. Stwierdzono, że jednostka sporządzała na koniec każdego miesiąca zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej, zawierające dane wymienione w art. 18 ust 1 w/w ustawy.
7. Narastające od początku roku obroty zestawienia obrotów i sald są zgodne z narastającymi od początku roku obrotami dziennika.
8. W trakcie badania prawidłowości udokumentowania operacji gospodarczych stwierdzono, że dowody księgowe spełniają wymogi określone w art. 21-23 ustawy o rachunkowości.
9. Księgi rachunkowe prowadzone były zgodnie z wymogami określonymi w art. 24-25 ustawy o rachunkowości.
10. Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości, księgi rachunkowe, o których mowa w art. 10 i 13 ustawy o rachunkowości oraz dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe przechowywane są w sposób należyty i chronione przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
11. Otwarcia ksiąg dokonano w sposób prawidłowy, z zachowaniem zasady ciągłości bilansowej.
12. Jednostka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego.

## **II. Ocena inwentaryzacji**

Jednostka dokonała inwentaryzacji składników w obowiązującym terminie zgodnie z zasadami rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne poprawnie rozliczono w księgach rachunkowych.

### III. Ocena prawidłowości wyceny aktywów oraz pasywów

Wyceny aktywów i pasywów dokonano zgodnie z postanowieniami art. 28 ustawy o rachunkowości.

### IV. Kompletność i prawidłowość ujęcia składników aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wynikają z ewidencji księgowej.

### V. Prawidłowość prezentacji danych w sprawozdawczości finansowej, w informacji dodatkowej oraz w sprawozdaniu zarządu

Wykazane wartości w sprawozdaniu finansowym oraz w uzupełniającej informacji dodatkowej oraz w sprawozdaniu zarządu są wzajemnie ze sobą spójne i wykazane zostały w sposób wystarczający w istotnych aspektach.

- 3.1.2. Badana jednostka złożyła oświadczenie, że będzie kontynuowała działalność gospodarczą, o której mowa w art. 5 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
- 3.1.3. Ustalono, że zgodność sald analitycznych z saldami kont syntetycznych była zachowana w sposób poprawny.
- 3.1.4. Przeksięgowania sald końcowych kont wynikowych dokonano na koniec okresu obrotowego z zachowaniem poprawności technicznej. Salda kont zespołu 4-go i 7-go przeniesiono na konto „Wynik Finansowy”.
- 3.1.5. Podstawę otwarcia ksiąg rachunkowych na 2012r. stanowiły dane zatwierdzonego bilansu za 2011r. Ciągłość bilansowa została zachowana.
- 3.1.6. Księgi rachunkowe, dyskietki, dyski i inne nośniki zapisów, dokumenty źródłowe oraz pozostałe urządzenia księgowe są przechowywane w siedzibie jednostki w taki sposób, aby osoby nieuprawnione nie miały do nich dostępu. Wymogi określone w rozdziale 8 „Ochrona danych” ustawy o rachunkowości można uznać za spełnione.

## 4. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania

### 4.1. Informacje ogólne o sprawozdaniu finansowym

- 4.1.1. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2012r. obejmuje wyniki działalności za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.



4.1.2. Badaniem objęto sprawozdanie finansowe, to jest:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową spełniającą wymogi określone przez art. 48 ustawy o rachunkowości,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią zgodnie z 48b ustawy o rachunkowości,
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości,
- sprawozdanie z działalności jednostki wg art. 49 ustawy o rachunkowości,

4.2. *Informacje uzupełniające*

4.2.1. *Istotne naruszenia prawa, wykrycia nadużyć*

W wyniku dokonania badania sprawozdania finansowego, systemu prowadzenia ksiąg rachunkowych, kontroli wewnętrznej a także statutu Spółki nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa.

Nie stanowiło przedmiotu badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy.

4.2.2. *Zobowiązania warunkowe*

Jednostka w informacji dodatkowej wskazała, że nie występują zobowiązania warunkowe, ani też poręczenia, co potwierdzono także podczas prowadzonych rozmów z Zarządem, jak i główną księgową.

4.2.3. *Zdarzenia po dacie bilansu*

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia po dacie bilansu, które miałyby wpływ na ocenę wyników działalności roku 2012 oraz na ocenę zagrożenia kontynuacji działalności gospodarczej.

5. *Informacje o systemie kontroli*

5.1. Kontrola wewnętrzna była wykonywana w Spółce w formie kontroli funkcjonalnej i stanowiskowej.

Badanie kontroli wewnętrznej przeprowadzono w zakresie poprawności sporządzenia sprawozdania finansowego.



Stosowane w jednostce procedury kontroli wewnętrznej są stosowane w sposób ciągły ograniczając ryzyko występowania nieprawidłowości. System kontroli zapewnia w stopniu wystarczającym poprawność ujęcia, udokumentowanie i sprawdzenie wszelkich transakcji stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości oraz ujawnienie wszystkich ewentualnych nieprawidłowości.

Badanie w zakresie rozliczeń z budżetem i zrównanych z nimi sprowadziło się do sprawdzenia tych kwestii w stopniu umożliwiającym sporządzenie opinii o sprawozdaniu finansowym jako całości. Badanie przeprowadzono tylko w stosunku do prawidłowości sald dotyczących rozrachunków publiczno-prawnych wykazanych w bilansie. Wydana opinia nie stanowi opinii podatkowej.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej w rozumieniu podanym wyżej nie wyklucza przeoczenia ewentualnych nieprawidłowości, które przy badaniu systemu kontroli wewnętrznej jako całości, mogłyby zostać wykryte.

- 5.2. Podstawę ewidencji dokonywanych operacji gospodarczych w księgach rachunkowych jednostki stanowią dowody księgowe posiadające ślad kontroli wewnętrznej. Dowody te posiadają wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja) oraz podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania.
- 5.3. Nie stwierdzono, aby stosowany system kontroli funkcjonalnej nie działał poprawnie w przedmiocie:
- rzeczowych i finansowych przychodów i rozchodów towarów, materiałów, dostaw i usług oraz majątku trwałego,
  - poniesionych kosztów i opłat oraz dokonywanych wydatków wraz z ich kompletnym rozliczeniem nie wyłączając rozliczeń z budżetami,
  - przebiegu dokonywanych rozliczeń pieniężnych i stanów rozrachunków,
  - stanu majątkowego i wyniku finansowego brutto i netto.

### Dział III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zawarte dane w Informacji dodatkowej są zgodne z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, spełniają wymagania określone w art. 48 oraz w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, są zgodne z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych. Wskazane informacje przedstawiono w sposób wyczerpujący.

Zarząd Spółki złożył stosowną informację we wprowadzeniu do sprawozdania o możliwości kontynuowania działalności gospodarczej.

### Dział IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące stan kapitału w wysokości 19 611 373,06 zł na koniec roku 2012 sporządzono zgodnie z art. 48 a ustawy o rachunkowości. Obrazuje ono w prawidłowy sposób dokonane zmiany w kapitałach własnych w roku 2012.

### Dział V. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wskazujące środki pieniężne w kwocie 11 844 237,63 zł oraz ich zmniejszenie o 2 784 038,49 zł wg stanu na 31.12.2012r. sporządzono zgodnie z art. 48 b ustawy o rachunkowości.

### Dział VI. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Sprawozdanie z działalności jednostki jest zgodne z danymi ksiąg rachunkowych, spełnia wymogi określone w art. 49 ust 1 i 2 ustawy o rachunkowości.

#### *Zagrożenie dla kontynuacji działalności.*

Kierownictwo jednostki zamieściło informację o kontynuacji działalności gospodarczej przez spółkę (vide – wprowadzenie do sprawozdania finansowego).

### Dział VII. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

1.	Wynik finansowy ustalony przez jednostkę zamyka się zyskiem brutto w wysokości	110 657,22 zł.
2.	Obowiązkowe odpisy z tytułu podatku dochodowego	39 853,00 zł.
3.	Zysk netto	70 804,22 zł.

Audytor: Biuro Biegłych Rewidentów "EKO-BILANS" Sp. z o.o.  
90-248 Łódź; ul. P.O.W. 29/3



## **Dział VIII. UWAGI KOŃCOWE**

1. Niniejszy raport zawiera 15 stron kolejno ponumerowanych. Każda ze stron została oznaczona parafą biegłego przy numerze strony.
2. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe.

Wojciech Pisarski

Nr ewid 10103

Kluczowy Biegły Rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu:  
Biura Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o.  
90-248 Łódź, ul. POW29/3

Wpis na listę podmiotów uprawnionych pod nr 64  
Decyzja nr Uchwała 94/50/95 KRBR z dnia 07.02.1995r.

Łódź, dnia 31.05.2013r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**SPÓŁKI**  
**AGENCJA ROZWOJU MAZOWSZA S.A.**

za okres

od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Spółki:

1. Krzysztof Filiński
2. Piotr Słojewski
3. Artur Andrysiak
4. Piotr Popik

podpis: .....

podpis: .....

podpis: .....

podpis: .....

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Anna Małycka

podpis:  Anna Małycka

Warszawa, 31-03-2013

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU  
DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPÓŁKI**

**AGENCJA ROZWOJU MAZOWSZA S.A.**

za okres

od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego zamieszczonego na str. 1 - 26, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. Do sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Krzysztof Eliński  
*Prezes Zarządu*

Piotr Słojewski  
*Wiceprezes Zarządu*

Artur Andrysiak  
*Członek Zarządu*

Piotr Popik  
*Członek Zarządu*

Warszawa, 31-03-2013 r.

## 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: AGENCJA ROZWOJU MAZOWSZA S.A.  
Adres: 00-301 Warszawa, ul. Nowy Zjazd 1

Podstawowy przedmiot działalności:

- Promocja potencjału gospodarczego regionu mazowieckiego

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Przedsiębiorców  
Miejscowość: Warszawa  
Numer: KRS 0000249823

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Wskazanie dotyczące sprawozdania finansowego, w którym nastąpiło połączenie

W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2012 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami

6. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

7. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

8. 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 oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 1.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo.

**Inwestycje długoterminowe** to akcje i udziały, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki długoterminowe i inne długoterminowe aktywa finansowe wycenione w wartości rynkowej. Do wyceny inwestycji długoterminowych Spółka stosuje przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

**Należności** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w bilansie w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

**Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych** wyceniane są według wartości nominalnej

**Kapitał zakładowy** jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z podziału zysku. Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik lat poprzednich, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

**Zobowiązania** są zaliczane do długoterminowych, gdy okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok, natomiast do zobowiązań krótkoterminowych te zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **Opodatkowanie**

Podatki naliczane są zgodnie z polskimi przepisami fiskalnymi na podstawie Rachunku zysków i strat sporządzonego zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem korekt wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Spółka ARM SA sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

#### **Informacja dodatkowa**

Księgowość Spółki Agencja Rozwoju Mazowsza S.A. prowadzona jest przez Kancelarię Biegłego Rewidenta Anna Małyska w systemie Sage Symfonia.

Krzysztof Filiński  
Prezes Zarządu

Piotr Słojewski  
Wiceprezes Zarządu

Artur Andrysiak  
Członek Zarządu

Piotr Popik  
Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe  
Anna Małyska

Warszawa, 31-03-2013

Biegły Rewident  
Data: 2013-05-31  
Biegły Rewident

## 2. BILANSSPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

AKTYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>8 034 302,64</b>	<b>8 884 650,13</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	42 760,38	14 253,42
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	42 760,38	14 253,42
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>330 159,20</b>	<b>282 030,12</b>
1.	<i>Środki trwałe</i>	<i>330 159,20</i>	<i>276 130,12</i>
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	160 427,14	97 482,65
	d) środki transportu	169 732,06	168 251,84
	e) inne środki trwałe	0,00	10 395,63
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>		<i>5 900,00</i>
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	7 658 882,06	8 492 406,59
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 658 882,06	8 492 406,59
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	7 658 882,06	8 492 406,59
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe	7 658 882,06	8 492 406,59
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 501,00	95 960,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 501,00	95 960,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>14 728 643,10</b>	<b>15 503 652,36</b>
I.	Zapasy	569,11	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy	569,11	

<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>37 814,73</b>	<b>1 095 531,81</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>37 814,73</b>	<b>1 095 531,81</b>
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	<i>13 549,33</i>	<i>1 072 006,00</i>
	do 12 miesięcy	13 549,33	1 072 006,00
	powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>c) inne</i>	<i>24 265,40</i>	<i>23 525,81</i>
	<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>14 628 276,12</b>	<b>11 844 237,63</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>14 628 276,12</b>	<b>11 844 237,63</b>
	<i>a) w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	<i>14 628 276,12</i>	<i>11 844 237,63</i>
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 628 276,12	11 844 237,63
	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61 983,14</b>	<b>2 563 882,92</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>22 762 945,74</b>	<b>24 388 302,49</b>

Krzysztof Filiński  
Prezes Zarządu

Piotr Słojewski  
Wiceprezes Zarządu

Artur Andrysiak  
Członek Zarządu

Piotr Popik  
Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe  
Anna Małyska  
Warszawa, 31-03-2013 r.

Badany Sprawozdanie  
Data: 2013-05-31  
Dok. 100 rewizyjna

PASywa		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>18 707 044,31</b>	<b>19 611 373,06</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000 000,00	20 000 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	870 638,58	879 103,12
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-1 243 521,02	-409 996,49
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 025 880,02	-928 537,79
VIII.	Zysk (strata) netto	105 806,77	70 804,22
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 055 901,43</b>	<b>4 776 929,43</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 675,00	15 729,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 675,00	15 729,00
2.	Rezerwa na świadczeniu emerytalne i podobne długoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	długoterminowe		
	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	575 984,37	37 804,27
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	575 984,37	37 804,27
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	66 315,09	37 804,27
	d) inne	509 669,28	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 352 146,24	1 482 057,29
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 309 565,79	1 453 491,05
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	41 918,90	55 613,56
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	418 871,69	572 739,68
	do 12 miesięcy	418 871,69	572 739,68
	powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	587 947,00	438 800,00
	h) z tytułu wynagrodzeń		2 000,00
	i) inne	260 828,20	374 337,81
3.	Fundusze specjalne	42 580,45	28 566,24



IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 115 095,82	3 241 338,87
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 115 095,82	3 241 338,87
	dlugoterminowe		
	krótkoterminowe	2 115 095,82	3 241 338,87
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>22 762 945,74</b>	<b>24 388 302,49</b>

Krzysztof Filiński  
Prezes Zarządu

Piotr Słojewski  
Wiceprezes Zarządu

Artur Andrysiak  
Członek Zarządu

Piotr Popik  
Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe  
Anna Małyńska

Anne Małyńska

Warszawa, 31-03-2013 r.

Budżet Sprawozdanie  
Data: 2013-05-31  
Zawojewidnia

### 3. Rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy od 1.01.2012 do 31.12.2012

(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 897 491,49	19 561 578,16
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 970 144,99	19 631 171,13
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-72 653,50	-69 592,97
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	17 886 464,67	19 229 910,00
I.	Amortyzacja	388 182,64	147 147,14
II.	Zużycie materiałów i energii	1 080 429,33	403 837,08
III.	Usługi obce	10 592 041,35	12 518 729,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	227 979,30	188 597,76
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 426 699,24	4 929 949,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	792 619,85	910 705,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	378 512,96	130 943,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-988 973,18	331 668,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	215 745,18	103 663,10
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22 100,00	
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	193 645,18	103 663,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	239 583,42	51 284,50
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 033,07	
III.	Inne koszty operacyjne	229 550,35	51 284,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D- E)	-1 012 811,42	384 046,76
G.	Przychody finansowe	1 171 313,26	236 838,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	174 966,56	183 750,49
	od jednostek powiązanych		
II.	Odsutki, w tym:	78 192,64	53 087,54
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	910 910,46	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	7243,60	
H.	Koszty finansowe	12 863,07	510 227,57
I.	Odsutki, w tym:	9 336,96	9 026,05

K.A.

7  
[Signature]

	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	3 526,11	501 201,52
I	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>145 638,77</b>	<b>110 657,22</b>
J	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>145 638,77</b>	<b>110 657,22</b>
L	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>39 832,00</b>	<b>39 853,00</b>
M	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
N	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>105 806,77</b>	<b>70 804,22</b>

Krzysztof Filiński  
Prezes Zarządu

Piotr Słojewski  
Wiceprezes Zarządu

Artur Andrysiak  
Członek Zarządu

Piotr Popik  
Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie  
finansowe  
Anna Małycka

Anna Małycka

Warszawa, 31-03-2013 r.

Balans Sprawozdanie  
Data: 2013-05-31  
...go rewidentu

4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok 2012  
(metoda pośrednia)

l.p.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	Zysk / Strata netto	105 806,77	70 804,22
II.	Korekty razem	430 272,84	-2 919 439,47
1.	Amortyzacja	388 182,64	147 147,14
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-169 785,34	-177 237,94
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-841 314,17	27 313,92
5.	Zmiana stanu rezerw	-6 660,00	3 054,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-569,11	569,11
7.	Zmiana stanu należności	373 823,70	-1 057 717,08
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	868 789,08	-393 452,89
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-182 193,96	-1 469 115,73
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	536 079,61	-2 848 635,25
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	Wpływy	6 920 089,05	183 750,49
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 100,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	6 897 989,05	183 750,49
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	6 897 989,05	183 750,49
	- zbycie aktywów finansowych	6 723 022,49	
	- dywidendy i udziały w zyskach	174 966,56	183 750,49
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	411 712,95	27 432,46
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	411 712,95	27 432,46
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 508 376,10	156 318,03

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>66 459,42</b>	<b>91 721,27</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	61 278,20	85 208,72
8.	Odsetki	5 181,22	6 512,55
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-66 459,42</b>	<b>-91 721,27</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>6 977 996,29</b>	<b>-2 784 038,49</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>6 977 996,29</b>	<b>-2 784 038,49</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 650 279,83</b>	<b>14 628 276,12</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>14 628 276,12</b>	<b>11 844 237,63</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Krzysztof Filiński  
Prezes Zarządu

Piotr Słojewski  
Wiceprezes Zarządu

Artur Andrysiak  
Członek Zarządu

Piotr Popik  
Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe  
Anna Małyńska

Anna Małyńska

Budowa Sprawozdanie  
Data: 2013-05-31

Warszawa, 31-03-2013 r.

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy  
od 01.01.2012 do 31.12.2012

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 510 384,20	18 707 044,31
	- korekty błędów podstawowych		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 510 384,20	18 707 044,31
I.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	<i>20 000 000,00</i>	<i>20 000 000,00</i>
I.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sąd rejestrowy nie wydał do dnia bilansowego postanowienia o podwyższeniu kapitału podstawowego		
I.2	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	<i>20 000 000,00</i>	<i>20 000 000,00</i>
2.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	<i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1	<i>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i>	<i>847 407,22</i>	<i>870 638,58</i>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	23 231,36	8 464,54
a)	zwiększenie (z tytułu)	23 231,36	8 464,54
	podział zysku	23 231,36	8 464,54
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	<i>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</i>	<i>870 638,58</i>	<i>879 103,12</i>
5.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>	<i>-478 186,41</i>	<i>-1 243 521,02</i>
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-765 334,61	833 524,53
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	833 524,53
	- wyceny bilansowej		833 524,53
b)	zmniejszenie (z tytułu)	765 334,61	0,00
	- wyceny bilansowej	765 334,61	
5.2	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</i>	<i>-1 243 521,02</i>	<i>-409 996,49</i>
6.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00

AGENCJA ROZWOJU MAZOWSZA S.A. 00-301 Warszawa, ul. Nowy Zjazd 1  
Sprawozdanie finansowe

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 858 836,61</b>	<b>-920 073,25</b>
7.1	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>290 392,00</b>	<b>105 806,77</b>
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	290 392,00	105 806,77
	- podziału wyniku	290 392,00	105 806,77
7.3	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 149 228,61	-1 025 880,02
	- korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 293 040,66	-1 025 880,02
a)	zwiększenie (z tytułu)	267 160,64	97 342,23
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
7.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 025 880,02</b>	<b>-928 537,79</b>
7.7	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 025 880,02</b>	<b>-928 537,79</b>
8.	<b>Zysk / Strata za rok obrotowy</b>	<b>105 806,77</b>	<b>70 804,22</b>
a)	Zysk netto	105 806,77	70 804,22
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>18 707 044,31</b>	<b>19 611 373,06</b>
	<i>Proponowany podziału zysku netto</i>		
a)	Wyplata dywidendy		
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy		
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe		
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>18 707 044,31</b>	<b>19 611 373,06</b>

Krzysztof Filiński  
Prezes Zarządu

Piotr Słojewski  
Wiceprezes Zarządu

Artur Andrysiak  
Członek Zarządu

Piotr Popik  
Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie  
finansowe  
Anna Małyńska

Anna Małyńska

Badano Sprawozdanie  
Data: 2013-05-31

Warszawa, 31-03-2013 r.

## 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Nota nr 1: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Stan na 01.01.2012	0,00	0,00	145 008,69	0,00	0,00	145 008,69
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zakup			0,00	0,00		0,00
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż						0,00
4	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	145 008,69	0,00	0,00	145 008,69
<b>Umorzenie</b>							
5	Stan na 01.01.2012	0,00	0,00	102 248,31	0,00	0,00	102 248,31
6	Zwiększenia:	0,00	0,00	28 506,96	0,00	0,00	28 506,96
	amortyzacja			28 506,96			28 506,96
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	130 755,27	0,00	0,00	130 755,27
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	Stan na 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>							
13	Stan na 01.01.2012	0,00	0,00	83 163,01	0,00	0,00	83 163,01
14	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	14 253,42	0,00	0,00	14 253,42

Odpisy aktualizujące wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły.

### Nota nr 2: Zmiany w stanie środków trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Stan na 01.01.2012	0,00	0,00	560 548,10	306 668,37	236 456,92	1 103 673,39
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	6 681,56	122 441,04	16 425,30	145 547,90
	zakup			6 681,56		16 425,30	23 106,86
	leasing				122 441,04		
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	56 710,62	84 146,34	484,34	141 341,30
	likwidacja			56 710,62	84 146,34	484,34	141 341,30
	sprzedaż						
4	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	510 519,04	344 963,07	252 397,88	1 107 879,99



Umorzenie							
5	Stan na 01.01.2012	0,00	0,00	400 120,96	136 936,31	236 456,92	773 514,19
6	Zwiększenia:	0,00	0,00	57 580,73	56 604,18	6 029,67	120 214,58
	amortyzacja za okres			57 580,73	56 604,18	4 455,27	118 640,18
	inventaryzacja					1 574,40	1 574,40
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	44 665,30	16 829,26	484,34	61 978,90
	likwidacja			44 665,30	16 829,26	484,34	61 978,90
8	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	413 036,39	176 711,23	242 002,25	831 749,87
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto							
13	Stan na 01.01.2012	0,00	0,00	160 427,14	169 732,06	0,00	330 159,20
14	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	97 482,65	168 251,84	10 395,63	276 130,12

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.

*Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto*

W Spółce ARM S.A. nie występuje nabycie w drodze kupna prawo wieczystego użytkowania gruntów.

*Nota nr 4: Wartość nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów*

W Spółce ARM S.A. nie występują.

*Nota nr 5: Środki trwałe w budowie*

W Spółce ARM S.A. pozycja nie występuje.

*Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*

W roku 2012 Spółka poniosła nakłady na zakup środków trwałych w wysokości 23 106,86 zł

*Nota nr 7: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli*

W Spółce ARM S.A. pozycja nie występuje.

*Nota nr 8: Należności długoterminowe*

W Spółce ARM S.A. pozycja nie występuje.

*Nota nr 9: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe*

W Spółce ARM S.A. nie wystąpiły.

*Nota nr 10: Inwestycje długoterminowe*

Nastąpiło zwiększenie wartości pozycji inwestycji długoterminowych na skutek wyceny bilansowej

*Nota nr 11: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*

Lp.	Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2012
		stan na 31.12.2011	stawka podatku		stan na 31.12.2012	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	X	X	2 501,00	X	X	95 960,00
	Niewypłacone wynagrodzenia	0,00	19%	0,00	2 000,00	19%	380,00
	Składki ZUS do zapłaty w następnym roku	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
	Niewypłacone kwoty z tytułu ryczałtów oraz kosztów delegacji służbowych	1 116,94	19%	212,00	571,57	19%	108,00
	Aktualizacja wartości należności	10 033,07	19%	1 906,00		19%	0,00
	Wycena środków pieniężnych	2 020,56	19%	383,00	502 488,98	19%	95 472,00
	wycena skutków rozliczenia rocznego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	X	X	0,00	X	X	0,00
	Kapitał z aktualizacji		19%	0,00		19%	0,00
	Niepodzielony wynik lat ubiegłych		19%	0,00		19%	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>2 501,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>95 960,00</b>

*Nota nr 12: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

W Spółce ARM S.A. pozycja nie występuje.

*Nota nr 13: Zapasy*

W Spółce ARM S.A. W 2012 roku pozycja nie występuje.

*Nota nr 14: Należności krótkoterminowe*

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2011			Stan na 31.12.2012		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00		0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	47 847,80	10 033,07	37 814,73	1 105 564,88	10 033,07	1 095 531,81
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	23 582,40	10 033,07	13 549,33	1 082 039,07	10 033,07	1 072 006,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	24 265,40	0,00	24 265,40	23 525,81	0,00	23 525,81
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		47 847,80	10 033,07	37 814,73	1 105 564,88	10 033,07	1 095 531,81

*Nota nr 15: Należności krótkoterminowe według wieku*

l.p.	Wiek w dniach	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	Razem
<b>I Od jednostek powiązanych:</b>						
1	z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	inne (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II Od pozostałych jednostek:</b>						
1	z tytułu dostaw i usług (brutto)	1 080 583,07	0,00	0,00	1 456,00	1 082 039,07
2	z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00		0,00	0,00
3	z tytułu dostaw i usług (brutto)	1 080 583,07	0,00	0,00	1 456,00	1 082 039,07
4	inne (brutto)		0,00	0,00	0,00	0,00
5	inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	10 033,07	0,00	0,00	0,00	10 033,07
9	dochodzone na drodze sądowej (netto)	-10 033,07	0,00	0,00	0,00	-10 033,07

Nota nr 16: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące inne należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	Odpisy aktualizujące inne należności od jednostek pozostałych	Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	Razem
1	Stan na 31.12.2011	0,00	0,00	10 533,07	0,00	0,00	10 533,07
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących			0,00			0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
a	wykorzystanie odpisów			500,00			500,00
b	ustanie przyczyny-zapłacono						0,00
4	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	10 033,07	0,00	0,00	10 033,07

Nota nr 17: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	14 628 276,12	11 844 237,63
a	Kasa	6 737,42	7 169,86
b	Rachunek w banku PKO BP	2 291 362,13	938 618,75
c	Rachunek i wyodrębnione dotyczące realizacji projektu	5 559 835,28	4 611 676,22
d	Rachunek lokat	0,00	0,00
e	Rachunek bankowy Funduszu socjalnego	35 830,45	23 316,24
f	Rachunek bankowy euro	6 726 150,73	6 255 096,45
g	Karta przedpłacona	8 360,11	8 360,11
2	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
3	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
5	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)	14 628 276,12	11 844 237,63

Nota nr 18: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
I	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	61 983,14	2 563 882,92
-	ubezpieczenia majątkowe	4 998,66	5 132,29
-	domeny internetowe, dostęp do baz danych	7 089,73	3 571,39
-	prenumeraty	761,42	0,00
-	przychody 2012 zafakturowane w 2013	0,00	2 145 170,00
-	wstępne opłaty leasingowe	1 944,45	34 127,64
-	VAT należny niezliczony	122,10	122,10
-	VAT naliczony do przeniesienia	47 066,78	375 759,50

Nota nr 19: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób płaty kapitału	Data rejestracji
	Akcje imienne seria A	uprzywilejowane co do głosu	20 000	20 000 000,00	gotówka	26.01.2006
	Kapitał razem	X	20 000	20 000 000,00	X	X

Nota nr 20: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2012

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/ akcji	Wartość udziałów/ akcji	Udział %
Województwo Mazowieckie	20 000	20 000 000,00	100,00
Razem	20 000	20 000 000,00	100,00

Nota nr 21: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	
I	Zysk / strata netto	70 804,22
II	Podział zysku / pokrycie straty	70 804,22
I	pokrycie straty za lata ubiegłych	70 804,22
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

Nota nr 22: Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na 31.12.2011	12 675,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	15 729,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	15 729,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	12 675,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	12 675,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
5	Stan na 31.12.2012	15 729,00

Nota nr 23: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatkowej różnicy przejściowej	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2012
		stan na 31.12.2011	stawka podatku		stan na 31.12.2012	stawka podatku	
1	Wycena papierów wartościowych	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
2	Wycena lokat bankowych	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
3	Wycena podatkowa środków trwałych	32 219,00	19%	6 121,00	39 251,54	19%	7 458,00
4	Wycena podatkowa rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
5	Wycena skutków rozliczenia rocznego podatku VAT	33 841,00	19%	6 430,00	43 328,00	19%	8 233,00
6	Wycena statystyczna	649,68	19%	124,00	199,54	19%	38,00
	<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>12 675,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>15 729,00</b>

Nota nr 24: Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Spółka ARM S.A. nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe.

*Nota nr 25: Zmiany w stanie pozostałych rezerw*

Nie było zmian w stanie pozostałych rezerw

*Nota nr 26: Zobowiązania długoterminowe*

Na dzień bilansowy w Spółce wykazano zobowiązanie w wysokości 37 804,27 zł z tytułu zawartych umów leasingu

*Nota nr 27: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych*

Agencja Rozwoju Mazowsza S.A. nie posiada jednostek powiązanych.

*Nota nr 28: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek*

Lp.	Wyszczepienie	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Zobowiązania przeterminowane			
				do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	inne zobowiązania finansowe	41 918,90	55 613,56	55 613,56	0,00	0,00	0,00
-	leasing	41 918,90	55 613,56	55 613,56			
4	z tytułu dostaw i usług:	418 871,69	572 739,68	572 739,68	0,00	0,00	0,00
a	do 12 miesięcy	418 871,69	572 739,68	572 739,68	0,00	0,00	0,00
-	zakup materiałów i usług	418 871,69	572 739,68	572 739,68			
b	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	587 947,00	448 800,00	448 800,00	0,00	0,00	0,00
-	PDOP	33 247,00	130 258,00	130 258,00			
-	PFRON	5 221,00	5 822,00	5 822,00			
-	VAT	549 479,00	312 720,00	312 720,00			
8	z tytułu wynagrodzeń wynikających z umów o prace	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
-	wynikających z umów cywilnych	0,00	2 000,00	2 000,00			
9	inne	260 828,20	374 337,81	374 337,81	0,00	0,00	0,00
-	inne rozrachunki z pracownikami	18 108,67	2 665,66	2 665,66			
-	niewykorzystane środki do zwrotu z projektu Sima	28 605,57		0,00			
-	otrzymane wadium i zabezpieczenia należytego wykonania umowy	212 997,02	371 062,58	371 062,58			
-	inne	0,00	38,00	38,00			
-	niewypłacone ryczałty samochodowe i telefoniczne	1 116,94	571,57	571,57			
	<b>Razem</b>	<b>1 309 565,79</b>	<b>1 453 491,05</b>	<b>1 453 491,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Nota nr 29: Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów*

W Spółce ARM S.A. nie wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

*Nota nr 30: Rozliczenia międzyokresowe przychodów*

1	środki do wykorzystania z projektów UE	2 957 924,83
2	niezamoryzowane środki trwale zakupione z dotacji	47 217,93
3	przychody roku 2013 zafakturowane w 2012	236 196,11
	<b>razem</b>	<b>3 241 338,87</b>

*Nota nr 31: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

W Spółce ARM S.A. nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku.

*Nota nr 32: Zobowiązania warunkowe*

W Spółce ARM S.A. nie wystąpiły zobowiązania warunkowe

*Nota nr 33: Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa) oraz koszty ich uzyskania*

l.p.	Przychody - tytuł	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012	Koszty - tytuł	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):	16 970 144,99	19 631 171,13	Koszty sprzedanych produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):	17 959 118,17	19 299 502,97
a	działalność szkoleniowa	2 827 473,19	1 426 707,92	koszty nabycia sprzedanych usług	1 987 877,06	1 546 302,11
b	realizacja projektów umiarynych	11 047 207,83	11 213 281,59	koszty realizacji projektów umiarynych	10 923 419,05	11 213 281,59
c	działalność pozostała	3 095 463,97	6 991 181,62	koszty działalności operacyjnej	5 047 822,06	6 539 919,27
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):	0,00	0,00	Koszty sprzedanych towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>16 970 144,99</b>	<b>19 631 171,13</b>	<b>RAZEM</b>	<b>17 959 118,17</b>	<b>19 299 502,97</b>



Nota nr 34: Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012 - 31.12.2012
1	Koszty według rodzaju	17 886 464,67	19 229 910,00
a	amortyzacja	388 182,64	147 147,14
b	zużycie materiałów i energii	1 080 429,33	403 837,08
c	usługi obce	10 592 041,35	12 518 729,05
d	podatki i opłaty	227 979,30	188 597,76
e	wynagrodzenia	4 426 699,24	4 929 949,74
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	792 619,85	910 705,51
g	pozostałe koszty rodzajowe	378 512,96	130 943,72
2	Koszty według rodzaju, razem	17 886 464,67	19 229 910,00
3	Zmiana stanu zapasów, produktów i różniczeń międzyokresowych	72 653,50	69 592,97
4	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
5	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
6	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
7	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 959 118,17	19 299 502,97

Nota nr 35: Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22 100,00	0,00
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Inne przychody operacyjne	193 645,18	103 663,10
-	podnajem	42 999,28	
-	podatek VAT-rozliczenie roczne wg struktury sprzedaży	33 841,00	43 328,00
-	naprawa szkody	4 936,53	24 922,65
-	amortyzacja środków trwałych finansowanych dotacją	23 500,19	30 557,28
-	refaktury poniesionych kosztów	57 935,24	3 789,84
-	pozostałe	432,94	1 065,33
	<b>RAZEM</b>	<b>215 745,18</b>	<b>103 663,10</b>

Nota nr 36: Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 033,07	0,00
-	aktualizacja należności	10 033,07	
3	Inne koszty operacyjne	229 550,35	51 284,50
-	koszty podnajmu	23 756,80	
-	refaktury kosztów COE	84 546,93	
-	refaktura telefonów pracowników	1 104,16	
-	naprawa szkody		10 482,61

-	remont po zalaniu	4 180,00	
-	darowizny	4 600,00	
-	rozwiązanie umowy lokal biurowy	91 696,29	
-	zwolnienie z obowiązku wykonywania robót	12 109,92	
-	pozostałe	7 556,25	13 487,97
-	inwentaryzacja środków trwałych		12 045,32
-	przekwalifikowanie leasingu operacyjnego		15 268,60
	<b>RAZEM</b>	<b>239 583,42</b>	<b>51 284,50</b>

*Nota nr 37: Przychody finansowe*

Lp.	Tytuł	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	174 966,56	183 750,49
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	174 966,56	183 750,49
2	Odsetki, w tym:	85 436,24	53 087,54
a	od jednostek powiązanych z tytułu:	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek z tytułu:	85 436,24	53 087,54
-	oprocentowania rachunków bankowych	324,26	2 824,22
-	oprocentowanie lokat terminowych	73 056,43	49 189,73
-	odsetki od dostawców	0,00	805,14
-	odsetki od kaucji	4 811,95	
-	zwrot kosztów sądowych	7 243,60	268,45
3	Zysk ze zbycia inwestycji:	910 910,46	
4	Aktualizacja wartości inwestycji		
5	Inne	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 171 313,26</b>	<b>236 838,03</b>

*Nota nr 38: Koszty finansowe*

Lp.	Tytuł	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1	Odsetki, w tym:	9 336,96	9 026,05
a	dotyczące jednostek powiązanych z tytułu:	0,00	0,00
b	dotyczące pozostałych jednostek z tytułu:	9 336,96	9 026,05
-	odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	2 018,74	242,53
-	odsetki budżetowe	2 137,00	2 270,97
-	odsetki leasingowe	5 181,22	6 512,55
2	Strata ze zbycia inwestycji:		
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne	3 526,11	501 201,52
-	wynik na różnicach kursowych	2 674,11	501 101,52
-	koszty sądowe	852,00	100,00
	<b>RAZEM</b>	<b>12 863,07</b>	<b>510 227,57</b>

Nota nr 39: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe

W Spółce ARM S.A. nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Nota nr 40: Wycena transakcji w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat przyjęto kursy średnie wg Tabeli nr 252/A/NBP/2012 tzn. EUR 4,0882 oraz kurs USD 3,0996 CHF 3,3868 RUB 0,1017

Nota nr 41: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Klasyfikacja pozycji przyjęta do bilansu i rachunku przeplywów pieniężnych jest jednakowa.

Nota nr 42: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

l.p.	Tytuł	Wartość
1	Zysk/strata brutto	110 657,22
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	11 925 794,16
-	amortyzacja środków trwałych	76 514,46
-	materiały zakup	12 413,59
-	reprezentacja i reklama	11 481,86
-	umowy zlecenia niewypłacone	2 000,00
-	delegacje niewypłacone	331,04
-	PPRON	65 875,00
-	ryczałty niewypłacone	571,57
-	vat	9,93
-	vat leasing	4 719,18
-	wydatki finansowane z dotacji UE	11 213 281,59
-	odsetki budżetowe	2 270,97
-	odsetki leasing	6 512,55
-	wycena bilansowa	500 991,10
-	inne	28 821,32
3	Koszty zwiększające podstawę opodatkowania	96 440,45
-	faktury leasing	96 440,45
4	Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	1 116,94
-	ryczałty wypłacone za rok 2011	1 116,94
5	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	11 287 166,87
-	podatek VAT-rozliczenie wg struktury sprzedaży 2012	43 328,00
-	amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji	30 557,28
-	przychody z dotacji realizowanych w 2012 r	11 213 281,59
6	Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę opodatkowania	33 841,00
-	podatek VAT-rozliczenie wg struktury sprzedaży 2011	33 841,00
7	Dochód do opodatkowania (1+2-3-4-5+6)	685 568,12
8	Odliezenia od dochodu	
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (6-7)	685 568,00
10	Podatek dochodowy (0,19)	130 258,00
11	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatku	-93 459,00
12	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku	3 054,00
13	Podatek dochodowy w RZIS (9+10-11)	39 853,00

*Nota nr 43: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym*  
W Spółce ARM S.A. nie wystąpiła działalność zaniechana.

*Nota nr 44: Informacja o zawartych umowach*

W 2012 r. Agencja nie zawarła żadnych umów nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

*Nota nr 45: Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe*

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1	Pracownicy	64	64
2	Zarząd	4	4
	Razem	68	68

Na dzień 31.12.2012 r. w Spółka zatrudnia 68 osób.

*Nota nr 46: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).*

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1	Organy zarządzające	416 494,44	419 186,48
2	Organy nadzorujące	67 764,83	128 690,28
	Razem	484 259,27	547 876,76

*Nota nr 47: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)*

Nie udzielono

*Nota nr 48: Informacje o transakcjach ze stronami i jednostkami powiązanyymi w rozumieniu ustawy o rachunkowości pkt.4 podpunkt 2 Dodatkowych informacji i objaśnień par.3 ust.1 pkt.4*

Nie udzielono.

*Nota nr 49: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta*

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2012 wynosi 7800,00 zł.

*Nota nr 50: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym*

W ARM S.A. nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

*Nota nr 51: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie ujętych w sprawozdaniu finansowym*

W ARM S.A. nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

*Nota nr 52: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

Nie było zmian zasad (polityki) rachunkowości.

**Nota nr 53: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Spółka ARM S.A. będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę

**Nota nr 54: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki**

Spółka ARM S.A. będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę

Krzysztof Filiński  
Prezes Zarządu

Piotr Słojewski  
Wiceprezes Zarządu

Artur Andrysiak  
Członek Zarządu

Piotr Popik  
Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe  
Anna Małyska

Anna Małyska

Warszawa, 31-03-2013

Badano Sprawozdanie  
Data: 2013-05-31  
Tytuł: Sprawozdanie