

## **Sprawozdanie finansowe za rok 2013**

### **Wielkopolskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości sp. z o.o.**

#### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

##### **1. Nazwa spółki**

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

##### **2. Siedziba Spółki**

61-823 Poznań, ul. Piekary 19

##### **3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,  
VIII Wydział Gospodarczy

Data: 22 września 2003r.

Nr rejestru: 0000174198

##### **4. Przedmiot działalności**

64.92.Z – Pozostałe formy udzielania kredytów

85.59.Z – Pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej  
i zarządzania

85.60.Z – Działalność wspomagająca edukację

68.20.Z – Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

##### **Spółka została utworzona na czas nieokreślony.**

##### **5. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. z danymi porównawczymi za 2012 rok.

##### **6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez spółkę działalności.

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

## **Przyjęte zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

### **1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.) i zgodnie z art. 45 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z zastosowaniem oprogramowania „Symfonia Finanse i Księgowość” firmy Sage Symfonia Sp. z o.o. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości zostały rozszerzone o księgowanie na konto pozostałych przychodów operacyjnych zasadzonych kosztów oraz odsetek od należności skierowanych na drogę sądową na konto przychodów ze sprzedaży produktów. Jednocześnie jest tworzony odpis aktualizujący należności odpowiednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych. Księgowania te nie mają wpływu na pozycję w rachunku zysków i strat „zysk/strata z działalności gospodarczej” oraz na podatek dochodowy od osób prawnych. Pozostałe zasady są kontynuowane zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

### **2. Wycena aktywów i pasywów**

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono w następujący sposób:

#### **a. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmowana jest według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Rzeczowe aktywa trwałe przyjęte na podstawie umowy leasingu kwalifikuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Krajowym Standardem Rachunkowości nr 5 (uchwała nr 2/08 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 11 marca 2008 r.

w sprawie przyjęcia krajowego standardu rachunkowości nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”) odpowiednio do leasingu finansowego lub operacyjnego. Wartość początkowa przedmiotu leasingu finansowego, stanowiąca odpowiednik ceny jego zakupu, w przypadku jej braku w umowie, ustala się jako wartość rynkową na moment rozpoczęcia leasingu.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Okres amortyzacji uzależnionych jest od okresu ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego.

W przypadku umowy leasingu podatkowo operacyjnej a księgowo finansowej, przy braku podziału kwoty opłaty na część kapitałową i odsetkową, podziału takiego dokonuje się przy zastosowaniu uproszczonej metody podziału – metody równomiernej. Część odsetkowa, w przypadku znacznego wykorzystywania rzeczowego aktywa trwałego przy realizacji projektów dofinansowanych z Unii Europejskiej jest wykazywana w kosztach działalności operacyjnej, zgodnie z wymogami realizowanych projektów.

Rozpoczęcie amortyzacji dla środków trwałych, których wartość początkowa jest powyżej 3,5 tysiąca złotych następuje w miesiącu kolejnym po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

#### **b. Należności, roszczenia, zobowiązania i inwestycje**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wykazywane są w inwestycjach długoterminowych i krótkoterminowych w zależności od okresu spłaty. W przypadku zalegania ze spłatą przez pożyczkobiorcę, dokonuje się aktualizacji należności zgodnie z polityką tworzenia odpisów. Aktualizacja należności z tytułu udzielonych pożyczek zwiększa koszty finansowe.

### **3. Kapitał własny**

Kapitał podstawowy

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i zarejestrowanej w KRS. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wniesionych wkładów i ewentualnych wypracowanych

zysków z lat ubiegłych przeniesionych na kapitał podstawowy.

Spółka tworzy fundusze pożyczkowe zgodnie z umowami o dofinansowanie zawartymi z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości. Środki pieniężne otrzymane w ramach dotacji mogą być wykorzystane wyłącznie na prowadzenie działalności pożyczkowej.

#### **4. Rezerwy**

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne zgodnie z krajowym standardem rachunkowości nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe” (Uchwała nr 7/08 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 14 października 2008 r.) oraz na koszty związane ze zmianami organizacyjnymi.

Jednostka tworzy również rezerwy na zobowiązania wynikające z realizacji projektów Jeremie. Rezerwy te są tworzone na część wkładu do udzielonych pożyczek, który pochodzi z dofinansowania w ramach projektów Jeremie, odpowiednio do tworzonych odpisów aktualizujących należności w części dotyczącej wkładu Spółki.

#### **5. Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą oraz aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

#### **6. Inne**

Odsetki i inne przychody związane z działalnością pożyczkową, jako jedną z działalności podstawowych Spółki, wykazywane są w pozycji przychody ze sprzedaży produktów.

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

## II. Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

### B I L A N S

#### AKTYWA

nazwa pozycji bilansowej		31.12.2012	31.12.2013
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>65 825 119,27</b>	<b>86 590 353,54</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	44 716,72	19 116,80
a.	inne wartości niematerialne i prawne	44 716,72	19 116,80
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 791 721,81	2 649 439,37
1.	Środki trwałe	2 791 721,81	2 649 439,37
a.	grunty	580 000,00	580 000,00
b.	budynki i budowle	1 950 695,32	1 831 184,92
c.	urządzenia techniczne i maszyny	113 026,68	121 445,90
d.	środki transportu	91 949,27	5 581,81
e.	inne środki trwałe	56 050,54	111 226,74
III.	Należności długoterminowe	8 177,41	8 177,41
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	od pozostałych jednostek	8 177,41	8 177,41
IV.	Inwestycje długoterminowe	62 936 561,63	83 868 896,17
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	62 936 561,63	83 868 896,17
a.	w jednostkach powiązanych	1 048 140,82	0,00
	udzielone pożyczki	1 048 140,82	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	61 888 420,81	83 868 896,17
	udzielone pożyczki	61 888 420,81	83 868 896,17
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 941,70	44 723,79
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 672,00	30 219,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 269,70	14 504,79
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>41 722 976,34</b>	<b>69 868 800,04</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	994 447,98	1 567 509,84
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	994 447,98	1 567 509,84
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	19 644,13	29 259,43
	do 12 miesięcy	19 644,13	29 259,43
b.	z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1 561,22	957,78
c.	inne	973 242,63	1 537 292,63
III.	Inwestycje krótkoterminowe	40 707 153,89	68 256 917,46
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 704 886,77	68 256 205,13
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	1 162 240,82
	udzielone pożyczki	0,00	1 162 240,82
b.	w pozostałych jednostkach	21 474 970,11	31 025 215,78
	udzielone pożyczki	21 474 970,11	31 025 215,78
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 229 916,66	36 068 748,53
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 229 916,66	36 068 748,53
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	2 267,12	712,33
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 374,47	44 372,74
<b>Aktywa razem</b>		<b>107 548 095,61</b>	<b>156 459 153,58</b>

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

## PASYWA

nazwa pozycji bilansowej		31.12.2012	31.12.2013
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>32 443 068,25</b>	<b>32 793 957,62</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 951 000,00	10 951 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III.	Udziały własne	0,00	0,00
IV.	Kapitał zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	21 154 508,07	21 492 068,25
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	337 560,18	350 889,37
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>75 105 027,36</b>	<b>123 665 195,96</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	611 073,16	807 104,63
1.	Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 855,00	30 961,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22 650,00	30 560,00
	długoterminowe	22 650,00	30 560,00
3.	Pozostałe rezerwy	563 568,16	745 583,63
	długoterminowe	469 139,85	704 583,63
	krótkoterminowe	94 428,31	41 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	56 101 775,25	86 652 728,26
2.	Wobec pozostałych jednostek	56 101 775,25	86 652 728,26
	c. inne zobowiązania finansowe	56 099 385,65	86 652 728,26
	d. inne	2 389,60	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 377 141,54	36 115 175,16
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 028,80	5 795,06
	a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	c. inne	2 028,80	5 795,06
2.	Wobec pozostałych jednostek	18 320 703,51	36 045 061,50
	c. inne zobowiązania finansowe	17 974 647,98	35 775 955,78
	d. z tytułu dostaw i usług	33 542,69	39 258,67
	/ do 12 miesięcy	25 501,57	39 258,67
	/ powyżej 12 miesięcy	8 041,12	0,00
	g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	219 745,00	212 324,09
	h. z tytułu wynagrodzeń	103,00	10 098,24
	i. inne	92 664,84	7 424,72
3.	Fundusze specjalne	54 409,23	64 318,60
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 037,41	90 187,91
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	15 037,41	90 187,91
	krótkoterminowe	0,00	3 251,61
	długoterminowe	15 037,41	86 936,30
<b>Pasywa razem</b>		<b>107 548 095,61</b>	<b>156 459 153,58</b>

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

## Rachunek zysków i strat za okres od 01.01 do 31.12.2013

(wariant porównawczy)

nazwa pozycji		01.01- 31.12.2012	01.01- 31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i	14 670 329,80	16 531 423,11
-	od jednostek powiązanych	719 550,41	743 815,11
I.	przychody ze sprzedaży produktów	14 737 001,46	16 468 671,44
II.	zmiana stanu produktów	-102 515,66	62 751,67
III.	koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	35 844,00	0,00
IV.	przychody ze towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 423 696,66	14 339 545,49
I.	amortyzacja	193 610,05	236 804,65
II.	zużycie materiałów i energii	522 909,64	913 784,84
III.	usługi obce	2 199 741,48	2 697 230,39
IV.	podatki i opłaty	172 094,34	193 516,82
V.	wynagrodzenia	7 442 255,32	8 391 364,14
VI.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 448 181,83	1 481 963,31
VII.	pozostałe koszty rodzajowe	444 904,00	424 881,34
VIII.	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	2 246 633,14	2 191 877,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	158 409,01	255 102,83
I.	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	dotacje	0,00	0,00
III.	inne przychody operacyjne	158 409,01	255 102,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne	191 215,72	445 630,01
I.	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	794,04
II.	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	174 114,19
III.	inne koszty operacyjne	191 215,72	270 721,78
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 213 826,43	2 001 350,44
G.	Przychody finansowe	607 620,61	738 125,40
I.	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	odsetki	210 443,92	154 085,84
III.	zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	aktualizacja wartości inwestycji	397 176,69	584 039,56
V.	inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 019 688,86	2 077 517,47
I.	odsetki	299,98	906,84
-	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	aktualizacja wartości inwestycji	1 542 859,79	1 840 087,10
IV.	inne	476 529,09	236 523,53
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	801 758,18	661 958,37
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk/strata brutto (I+/-J)	801 758,18	661 958,37
L.	Podatek dochodowy	464 198,00	311 069,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk/strata netto (K-L-M)</b>	<b>337 560,18</b>	<b>350 889,37</b>

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

**Zestawienie zmian w kapitale własnym.**

tytuł	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2013
	r.	r.
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	<b>31 675 651,75</b>	<b>32 443 068,25</b>
I.A. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	31 675 651,75	32 443 068,25
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	10 951 000,00	10 951 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
(-) wydanie udziałów	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	10 951 000,00	10 951 000,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	20 724 651,75	21 154 508,07
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	429 856,32	337 560,18
a) zwiększenie	429 856,32	337 560,18
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	21 154 508,07	21 492 068,25
zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
- zmniejszenie z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	337 560,18	350 889,37
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.1 Wynik netto po korektach	337 560,18	350 889,37
a) zysk netto (+)	337 560,18	350 889,37
b) strata netto (-)	0,00	0,00
c) odpisy z zysku (-)	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	<b>32 443 068,25</b>	<b>32 793 957,62</b>
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<b>32 443 068,25</b>	<b>32 793 957,62</b>

 Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych  
 (metoda pośrednia)

lp.	wyszczególnienie	2012	2013
		kwota	kwota
<b>A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	337 560,18	350 889,37
II.	Korekty razem	-928 898,65	-1 812 377,05
1.	amortyzacja	193 610,05	236 804,65
2.	zysk/strata na różnicach kursowych	0,00	0,00
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-2 318 728,67	-1 948 997,43
5.	zmiana stanu rezerw	581 691,16	196 031,47
6.	zmiana stanu zapasów	581,08	0,00
7.	zmiana stanu należności	-615 964,41	-571 507,07
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	109 954,62	-65 663,78
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 921,00	51 370,14
10.	inne korekty	1 131 878,52	289 584,97
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-591 338,47	-1 461 487,68

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.



<b>B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	Wpływy	20 913 372,50	29 139 568,73
1.	zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	33,33
2.	zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
3.	z aktywów finansowych, w tym:	20 913 372,50	29 139 535,40
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	20 913 372,50	29 139 535,40
	b1) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	b2) dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	b3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	18 594 643,83	27 189 743,93
	b4) odsetki	2 318 728,67	1 949 791,47
	b5) inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	48 739 575,26	59 279 306,25
1.	nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	158 525,26	137 895,60
2.	inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	na inne aktywa trwałe, w tym:	48 581 050,00	59 141 410,65
	a) w jednostkach powiązanych	1 000 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	47 581 050,00	59 141 410,65
	b1) nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	b2) udzielone pożyczki długoterminowe	47 581 050,00	59 141 410,65
4.	inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przebiegły pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-27 826 202,76	-30 139 737,52
<b>C. Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I.	Wpływy	41 214 542,04	65 655 895,58
1.	wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	kredyty i pożyczki		
4.	inne wpływy finansowe	41 214 542,04	65 655 895,58
II.	Wydatki	8 562 496,50	17 215 838,51
1.	nabycie udziałów własnych	0,00	0,00
2.	dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	inne wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
6.	z tytułu innych zobowiązań	0,00	0,00
7.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	22 280,00	0,00
8.	odsetki		
9.	inne wydatki finansowe	8 540 216,50	17 215 838,51
III.	Przebiegły pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	32 652 045,54	48 440 057,07
<b>D.</b>	<b>Przebiegły pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)</b>	<b>4 234 504,31</b>	<b>16 838 831,87</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 234 504,31	16 838 831,87
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	14 995 412,35	19 229 916,66
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (F+D), w tym</b>	<b>19 229 916,66</b>	<b>36 068 748,53</b>
	o ograniczonej możliwości dysponowania	54 409,23	64 318,60

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

### **III. Informacje dodatkowe do bilansu**

#### **1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 roku Spółka nie poniosła kosztów na wytworzenie środków trwałych i środków trwałych w budowie na własne potrzeby. Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 roku Spółka poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie: 137.895,60 złotych

- zakup komputerów (komputery stacjonarne, notebooki, ultrabooki) w łącznej ilości 14 szt. za łączną kwotę 54.967,47 zł,
- zakup kserokopiarek (3 szt., za łączną kwotę 31.890,84 zł) i drukarek sieciowych (5 szt., za łączną kwotę 20.134,30 zł),
- zakup namiotu i trzech ścianek prezentacyjnych (27.321,99 zł)
- zakup aparatu fotograficznego (3.581,00 zł)

Jednocześnie Spółka zlikwidowała w pełni zamortyzowane zestawy komputerowe, notebooki (łącznie 10 sztuk), sprzedała centralę telefoniczną, która nie spełniała wymagań ilości numerów oraz aparat fotograficzny w całości zamortyzowany (częściowo sprawny), zwróciła dwa samochody osobowe zgodnie z terminem końca umowy. Spółka nie wykupiła samochodów. W 2013 roku Spółka zlikwidowała oprogramowanie CRM.

W przyszłym roku obrotowym Spółka planuje ponieść nakłady na środki trwałe na poziomie wydatków poniesionych w 2013 roku.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 roku Spółka nie poniosła i nie miała obowiązku ponieść nakładów na ochronę środowiska. Spółka nie planuje poniesienia nakładów na ochronę środowiska w następnym roku obrotowym.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych majątku trwałego, uwzględniając stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu nabycia, zmniejszenia z powodu likwidacji i sprzedaży oraz stan końcowy i podobnie – stan dotychczasowego umorzenia przedstawia tabela

rzeczowe aktywa trwałe		wartość początkowa				umorzenie				wartość netto 31-12-2013 r.
pozycja bilansu	składniki majątku trwałego	BO na 01-01-2013 r.	zmiany		BZ na 31-12-2013 r.	BO na 01-01-2013 r.	zmiany		BZ na 31-12-2013 r.	
			nabycie	likwidacja/ sprzedaż			amortyzacja	likwidacja/ sprzedaż		
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>147 016,83</b>	<b>0,00</b>	<b>8 967,00</b>	<b>138 049,83</b>	<b>102 300,11</b>	<b>25 599,92</b>	<b>8 967,00</b>	<b>118 933,03</b>	<b>19 116,80</b>
A.I.3.	inne wartości niematerialne i prawne	147 016,83	0,00	8 967,00	138 049,83	102 300,11	25 599,92	8 967,00	118 933,03	19 116,80
				0,00				0,00		
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 434 182,81</b>	<b>137 895,60</b>	<b>188 438,48</b>	<b>3 383 639,93</b>	<b>642 461,00</b>	<b>211 204,73</b>	<b>119 465,17</b>	<b>734 200,56</b>	<b>2 649 439,37</b>
A.II.1.a.	grunt 4331m <sup>2</sup> Piła	580 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00
A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii	2 363 859,91	0,00	0,00	2 363 859,91	413 164,59	119 510,40	0,00	532 674,99	1 831 184,92
A.II.1.c.	Urządzenia techniczne i maszyny	270 558,38	58 548,47	67 473,27	255 428,37	157 531,70	49 301,88	67 473,27	133 982,47	121 445,90
				6 205,21				5 377,84		
A.II.1.d.	Środki transportu*	118 262,88	0,00	111 400,00	6 862,88	26 313,61	18 221,52	43 254,06	1 281,07	5 581,81
				0,00				0,00		
A.II.1.e.	inne środki trwałe	101 501,64	79 347,13	0,00	177 488,77	45 451,10	24 170,93	0,00	66 262,03	111 226,74
				3 360,00				3 360,00		

\*Samochody zostały zwrócone do Masterlease zgodnie z umową, LT 26/2013 i LT 2013 z 07-10-2013

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

ul. Piekary 19, 61-823 Poznań  
NIP 7781411344, REGON 634512019  
KRS 0000174198, Kapitał zakładowy 10.951.000,00 PLN  
tel. 61 656 35 00, fax: 61 656 53 66  
www.warp.org.pl, e-mail: info@warp.org.pl

**Oddział w Kaliszu**  
ul. Kresowa 30  
62-800 Kalisz  
tel. 62 757 03 63  
e-mail: kalisz@warp.org.pl

**Oddział w Lesznie**  
Pl. Kościuszki 4  
64-100 Leszno  
tel. 65 526 31 65  
e-mail: leszno@warp.org.pl

**Oddział w Pile**  
ul. Grunwaldzka 2  
64-920 Piła  
tel. 67 214 27 28  
e-mail: pila@warp.org.pl

## 2. Należności długoterminowe

Jako należności długoterminowe Spółka wykazała wpłacone kaucje będące zabezpieczeniem umowy najmu pomieszczeń oraz najmu skrytki bankowej.

## 3. Inwestycje krótko- i długoterminowe

Jako inwestycje krótko- i długoterminowe Spółka prezentuje kwoty udzielonych pożyczek.

Należności z tytułu pożyczek są wykazywane w bilansie w wysokości kapitału pozostałego do spłaty oraz naliczonych na dzień 31-12-2013 odsetek od pożyczek, całość jest pomniejszona o odpisy aktualizujące należności. Spółka aktualizuje wartość należności z tytułu udzielonych pożyczek zgodnie z ustaloną polityką. Uchwałą Zarządu nr 8 i 9/2013/Z w roku 2013 został wykorzystany odpis aktualizujący należności w stosunku do pięciu pożyczkobiorców na łączną kwotę 361.393,26 zł. W czterech przypadkach jest to umorzone postępowanie egzekucyjne przez komornika, w jednym postępowanie toczy się od 2010 roku i w związku z dużą liczbą wierzycieli oraz brakiem majątku Zarząd podjął uchwałę o wykorzystaniu odpisu aktualizującego należności.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31 grudnia 2013 przedstawia się następująco:

odpisy aktualizacyjne na dzień 31-12-2012	zmniejszenie rozwiązanie/ wykorzystanie	zwiększenie kapitał odsetki	odpisy aktualizacyjne na dzień 31-12-2013
3 040 721,97	584 039,56	1 340 948,81	3 935 376,25
	361 393,26	499 138,29	

Inwestycje długoterminowe w podziale na przewidywany okres wpływu

2015	2016	2017	2018	po 2018	razem
29 025 945,48	24 808 025,56	16 585 467,29	6 467 915,72	6 981 542,12	<b>83 868 896,17</b>

## 4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe oprócz aktywów z tytułu podatku odroczonego Spółka wykazuje koszty związane z dostępem do publikacji online LEX za okres I – X/2015 (8.956,59 zł) oraz koszt antywirusa do rozliczenia w okresie I – XII/2015 (5.548,20 zł)

## 5. Należności krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2013 roku spółka posiada należności krótkoterminowe:

tytuł	kwota
należności z tytułu dostaw i usług	29 259,43
najem pomieszczeń	29 069,02
zwolnienie zabezpieczenia	18,21
doradztwo w projekcie PK	356,70
aktualizacja należności doradztwo w projekcie PK	-184,50
z tytułu podatków, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych	957,78
nadpłata podatku od nieruchomości	1,00
podatek VAT od zakupów do rozliczenia w I/2014	956,78
inne należności	1 537 292,63
inne	218,00
należności z tytułu realizacji projektów	1 537 074,63
./ PK Piła	100 428,00
./ PK Leszno	41 371,41
./ Jeremie I	287 357,44
./ Jeremie II	323 959,74
./ Jeremie III	783 958,04

## 6. Inwestycje krótkoterminowe

### a. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Zostały opisane w pozycji Inwestycje krótko- i długoterminowe

### b. Środki pieniężne

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka posiada środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych w kwocie 36.068.695,53 zł oraz w kasie w kwocie 53,00 zł.

### c. Inne inwestycje krótkoterminowe

Spółka posiada lokatę krótkoterminowe od których bank naliczył odsetki na dzień 31-12-2013 w łącznej wysokości 712,33 zł. Konic lokat przypada na dzień 07-01-2014 r.

## 7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów stanowią:

- koszty 2013 r. uregulowane w 2014 r. i rozliczane w projektach zgodnie z wymogami projektów w 2014 r.
- dostęp do publikacji online LEX za okres I-XII/2014 (10.748,04)
- antywirus za okres I-XII/2014 (5.548,20)

Rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów stanowią:

- wartość środków trwałych sfinansowanych z dotacji – komputer oraz kserokopiarki zakupione w ramach projektu ROEFS Piła (10.841,04), do rozliczenia w 2014 r. kwota 3.251,61 zł, pozostała kwota do rozliczenia w latach następnych,
- zasądzone a niezafakturowane koszty związane z zastępstwem prawnym w sprawach sądowych, zabezpieczających i egzekucyjnych (75.720,00),
- opłata od ugody (3.626,87) płatna do 25-02-2016

## 8. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Spółka posiada zobowiązania tylko w walucie polskiej.

### a. Rezerwy na zobowiązania

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych oraz na zmiany organizacyjne (zwolnienia).

stan na dzień 31-12-2012	zmniejszenia	zwiększenia	stan na dzień 31-12-2013
rezerwy na odprawy emerytalne			
22 650,00	0,00	7 910,00	30 560,00
rezerwy na zmiany organizacyjne			
94 428,31	94 428,31	41 000,00	41 000,00

Jednostka tworzy również rezerwy na zobowiązania wynikające z realizacji projektów w ramach Jeremie. Pozycja ta jest wykazywana w pasywach w części pozostałe rezerwy długoterminowe.

### b. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe

W zobowiązaniach finansowych długo- i krótkoterminowych Spółka wykazuje rozrachunki z BGK w ramach projektów Jeremie. Zobowiązania krótkoterminowe wynikają z udzielonych pożyczek w części dotyczącej wkładu z projektu, których zwrot rat kapitałowych nastąpi w 2014 roku oraz odsetki od pożyczek i od lokat, które wpłynęły w IV kwartale 2013 roku na rachunek bankowy projektów i zostaną przekazane do BGK w styczniu 2014 r. Łącznie przewidywana kwota do spłaty w 2014 roku z tytułu projektów Jeremie wynosi 35.775.779,15 zł. W zobowiązaniach krótkoterminowych wykazano również rozliczenie pożyczek w kwocie 176.63 zł. W zobowiązaniach długoterminowych wykazana jest pozostała kwota otrzymana w ramach projektów Jeremie do spłaty w kolejnych latach.

Rozrachunki w ramach projektów Jeremie

projekt/rok	środki otrzymane w ramach Jeremie	zwrócony kapitał	zwrócone odsetki od pożyczek	zwrócone odsetki bankowe
<b>Jeremie I</b>				
2010	16 000 000,00	7 319,24	3 249,57	1 531,87
2011	19 000 000,00	4 094 845,63	2 866 127,43	2 310 435,91
II-XII/2012	0,00	5 316 160,24	1 664 744,12	32 748,93
sty-2013	0,00	1 868 438,10	480 030,21	13 728,44
II-XII/2013	0,00	5 886 706,95	1 166 252,31	28 909,95
sty-2014	0,00	1 805 319,30	323 351,52	7 025,92
<b>Jeremie II</b>				
2011	8 000 000,00	0,00	282,59	12 514,19
II-XII/2012	32 000 000,00	807 589,96	948 905,42	203 659,10
sty-2013	0,00	1 242 220,41	637 351,34	74 847,20
II-XII/2013	0,00	6 078 168,96	2 144 066,79	45 597,06
sty-2014	0,00	1 918 764,01	622 534,92	9 250,71
<b>Jeremie III</b>				
2012	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
sty-2013	0,00	0,00	0,00	863,12
II-XII/2013	64 000 000,00	925 762,05	734 109,25	180 274,79
sty-2014	0,00	1 163 243,26	594 535,20	99 020,68

Zobowiązania długoterminowe w podziale na przewidywany okres spłaty

Razem	2015	2016	2017	2018-2023
86 652 728,26	27 441 218,29	24 612 147,97	18 184 839,25	16 414 522,73

**c. Kredyty i pożyczki**

W 2013 roku Spółka nie korzystała z kredytów i pożyczek.

**d. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**

tytuł	kwota
wobec jednostek powiązanych	5 795,06
rozliczenie projektów ROEFS Piła i Kalisz	5 795,06
wobec pozostałych jednostek	267 363,25
z tytułu dostaw i usług	37 516,20
do 12 miesięcy	37 516,20
powyżej 12 miesięcy	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	212 324,09
podatek CIT-8 za 2013 rok	207 296,00
podatek PIT-4	32,00
ZUS 51	1 933,21
ZUS 53	258,88
podatek VAT	2 804,00
z tytułu wynagrodzeń	10 098,24
ekwiwalent za urlop	10 098,24
inne zobowiązania	7 424,72
rozhocunki z pracownikami (delegacje, wpłata na Benef	1 519,48
umowa o dzieło (oprogramowanie) płaćna 02.04.2014	2 389,60
rozliczenie projektu RIF	3 515,64

#### e. Zobowiązania warunkowe

rodzaj zabezpieczenia - weksel in blanco	wartość gwarancji	data wygaśnięcia
zabezpieczenie do umowy nr PK/2.2.1/2008/ L/15-10 z dnia 09.10.2008r.	914 000,00	5 lat od dnia zakończenia realizacji umowy
zabezpieczenie do umowy nr PK/2.2.1/2009/ L/15-11 z dnia 07.05.2009r.	1 249 100,00	5 lat od dnia zakończenia realizacji umowy
Jeremie I umowa nr 2.1/2010/PFJWW/5/003 z dnia 29.07.2010 – weksel in blanco	niespłacone zobowiązania	w momencie spłaty wszystkich zobowiązań
Jeremie II umowa nr 2.2/2011/FPJWW/1/31 z dnia 17.11.2011	niespłacone zobowiązania	w momencie spłaty wszystkich zobowiązań
ROEFS/30/1/08/4/08-00 z dnia 05.12.2008 Kalisz	3 028 706,60	w momencie ostatecznego rozliczenia środków
ROEFS/30/1/08-1/08-00 z dnia 05.12.2008 Piła	3 028 706,60	w momencie ostatecznego rozliczenia środków
zabezpieczenie do umowy nr PK/2.2.1/2012/ L/15-04 z dnia 27 lutego 2012 r.	969 600,00	po ostatecznym rozliczeniu umowy
zabezpieczenie do umowy nr PK/2.2.1/2012/ L/15-02 z dnia 27 lutego 2012 r.	969 600,00	po ostatecznym rozliczeniu umowy
Jeremie III umowa nr 2.3/2012/FPJWW/2/080 z dnia 19.11.2012	niespłacone zobowiązania	w momencie spłaty wszystkich zobowiązań
Jeremie IV umowa nr 2.4/2013/FPJWW/6/157 z dnia 23.12.2013	niespłacone zobowiązania	w momencie spłaty wszystkich zobowiązań

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.



## 9. Kapitał własny

### a. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości udziałów

W ciągu okresu sprawozdawczego kapitał zakładowy Spółki nie uległ zmianie i wynosi 10.951.000,00 zł, co stanowi 10.951 równych i niepodzielnych udziałów po 1.000,00 zł każdy.

Na dzień bilansowy udziałowcami spółki są:

jednostka	kwota
Województwo Wielkopolskie	10.450.000,00
Gmina Piła	500.000,00
Wielkopolski Związek Pracodawców Prywatnych	1.000,00

### b. Pozostałe kapitały

W ramach pozostałych kapitałów rezerwowych spółka jest zobowiązana, zgodnie z umowami zawartymi z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości, do tworzenia funduszu pożyczkowego. Środki pieniężne otrzymane w ramach dotacji mogą być wykorzystane wyłącznie na prowadzenie działalności pożyczkowej.

wyszczególnienie	31-12-2012	podziału wyniku za 2012 rok	31-12-2013
Kapitał zakładowy	10 951 000,00	0,00	10 951 000,00
06/50/RC/IF/03	2 681 000,00	0,00	2 681 000,00
WKP_1/1.2.1/1/205/19/19/u	10 500 000,00	0,00	10 500 000,00
WKP_1/1.2.1/3/205/18/66/u	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
kapitał rezerwowy	973 508,07	337 560,18	1 311 068,25
wynik finansowy	337 560,18	-337 560,18	350 889,37
RAZEM	32 443 068,25	0,00	32 793 957,62

### c. Zysk netto za 2013 rok

Za 2013 rok spółka uzyskała zysk netto w wysokości 350.889,37 zł, który proponuje przeznaczyć na kapitał rezerwowy.

## 10. Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Spółka nalicza aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

lp.	wyszczególnienie tytułu	stan na 31.12.2013 r.	przewidywane rozliczenie różnic z wyceny aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
			2014	2015	2016 i później
			stopa opodatkowania dochodu		
			19 %	19 %	19 %
<b>I.</b>	<b>aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>30 219,26</b>	<b>24 412,86</b>	<b>0,00</b>	<b>5 806,40</b>
1.	rezerwa na odprawy emerytalne	30 560,00	0,00	0,00	5 806,40
2.	rezerwa na restrukturyzację	41 000,00	7 790,00	0,00	0,00
3.	niewypłacone wynagrodzenia	10 098,24	1 919,00	0,00	0,00
4.	aktualizacja należności z tytułu sprzedaży usług	184,50	35,00	0,00	0,00
5.	rezerwa na koszty zastępstwa procesowego	75 720,00	14 387,00	0,00	0,00
6.	niewypłacone delegacje	1 483,48	281,86	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>30 961,34</b>	<b>30 961,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	naliczone odsetki od lokaty krótkoterminowej	712,33	135,34	0,00	0,00
2.	naliczone odsetki od pożyczek	213 586,48	30 826,00	0,00	0,00

	stan na 31-12-2012	zmiana	stan na 31-12-2013
aktywa z tytułu podatku odroczonego	23 672,00	6 547,00	30 219,00
rezerwa z tytułu podatku odroczonego	24 855,00	6 106,00	30 961,00

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

ul. Piekary 19, 61-823 Poznań  
NIP 7781411344, REGON 634512019  
KRS 0000174198, Kapitał zakładowy 10.951.000,00 PLN  
tel. 61 656 35 00, fax: 61 656 53 66  
www.warp.org.pl, e-mail: info@warp.org.pl

**Oddział w Kaliszu**  
ul. Kresowa 30  
62-800 Kalisz  
tel. 62 757 03 63  
e-mail: kalisz@warp.org.pl

**Oddział w Lesznie**  
Pl. Kościuszki 4  
64-100 Leszno  
tel. 65 526 31 65  
e-mail: leszno@warp.org.pl

**Oddział w Pile**  
ul. Grunwaldzka 2  
64-920 Piła  
tel. 67 214 27 28  
e-mail: pila@warp.org.pl

#### IV. Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat

##### 1. Przychody ze sprzedaży produktów

Wszystkie przychody są przychodami krajowymi

przychody ze sprzedaży / rok	2012	2013
<b>sprzedaż usług inne</b>	<b>23 473,97</b>	<b>6 096,37</b>
<b>wynajem pomieszczeń</b>	<b>123 859,83</b>	<b>115 601,07</b>
<b>realizacja projektów, w tym:</b>	<b>11 003 620,85</b>	<b>13 113 034,04</b>
ROEFS Piła	350 593,94	365 139,75
ROEFS Kalisz	368 948,37	378 675,36
Punkt Konsultacyjny w Pile	6 917,66	0,00
Punkt Konsultacyjny w Lesznie i Czarnkowie	11 767,28	0,00
Regionalna Instytucja Finansująca	7 051 816,32	6 972 875,75
PK Piła 2012/2013	247 456,92	449 702,47
PK Leszno 2012/2013	330 378,58	433 315,44
Jeremie I	957 379,02	1 031 474,68
Jeremie II	1 522 650,48	771 729,18
Jeremie III	108 445,21	2 710 121,41
Josefin	47 267,07	0,00
<b>działalność pożyczkowa, w tym:</b>	<b>3 586 046,81</b>	<b>3 233 939,96</b>
zwolnienia zabezpieczeń, aneksy, ugody, monity	69 883,64	36 566,93
provizje od pożyczek	401 295,50	3 000,00
zachęta Jeremie	796 139,00	660 399,84
odsetki od pożyczek	2 318 728,67	2 533 973,19
<b>RAZEM</b>	<b>14 737 001,46</b>	<b>16 468 671,44</b>

##### 2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

pozostałe przychody operacyjne

tytuł	kwota
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
przekroczenie granicy składek ZUS - informacja ZUS	19,06
zwrot kosztów sądowych i komorniczych	80 969,58
zasądzone koszty sądowe i komornicze	174 114,19
<b>RAZEM</b>	<b>255 102,83</b>

pozostałe koszty operacyjne

tytuł	kwota
strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych	794,04
poniesione koszty sądowe i komornicze	187 468,29
zasądzone koszty zastępstwa procesowego, zabezp. i egzekucyjnego	75 720,00
korekta ZUS po kontroli ZUS	4 784,23
aktualizacja należności z tytułu doradztwa	184,50
aktualizacja należności z tytułu zasadzonych kosztów sąd. i komorniczych	174 114,19
ZUS pracodawcy za 2012 - informacja z ZUS w 2013 o braku przekroczenia	2 564,76
<b>RAZEM</b>	<b>445 630,01</b>

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

### 3. Przychody i koszty finansowe

#### Przychody finansowe

	tytuł	kwota
1.	odsetki od środków na rach. bankowym	154 085,84
2.	spłata należności z aktualizacji, dot. pożyczki	584 039,56

#### Koszty finansowe

	tytuł	kwota
1.	aktualizacja należności dotyczących pożyczek	1 340 948,81
2.	jw. z tytułu odsetek od pożyczek	499 138,29
3.	rezerwa na zobowiązania Jeremie	235 443,78
4.	różnice kursowe od należności	1 079,75
5.	odsetki budżetowe	675,80
6.	odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	231,04

### 4. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

W 2008 roku Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości sp. z o.o. zakwalifikowała się w konkursie organizowanym przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu na wybór instytucji prowadzącej Regionalny Ośrodek Europejskiego Funduszu Społecznego w Województwie Wielkopolskim na obszarze Piły i Kalisza. Okres realizacji umowy trwa od 1 października 2008 r. do 31 grudnia 2014 r.

dofinansowanie otrzymane w 2013 roku	kwota
ROEFS/30/1/08-04/08-00 w Kaliszu	378 675,36
ROEFS/30/1/08-01/08-00 w Pile	365 139,75
RAZEM	743 815,11

zakupy od jednostek powiązanych	kwota
najem pomieszczeń i powierzchni reklamowej - Centrum Wyszkozenia Jeździeckiego Hipodrom - Wola Sp. z o.o.	241 615,20
najem sali szkoleniowej - Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Kaliszu	2 550,00
prowizja z tytułu pozyskania klienta - Agencja Rozwoju Regionalnego w Koninie	16 005,00
reklama - Centrum Kultury i Sztuki w Kaliszu	4 097,49

### V. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

lp.	wyszczególnienie	kwota w zł
1.	<b>zysk brutto</b>	<b>661 958,37</b>
2.	<b>koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>2 212 509,93</b>
	składka członkowska	1 800,00
	składki PFRON	122 737,00
	aktualizacja należności z tytułu pożyczek	1 340 948,81
	aktualizacja należności z tytułu odsetek od pożyczek	499 138,29
	odsetki od zobowiązań podatkowych	675,80
	rezerwa na zobowiązania z tytułu Jeremie	235 443,78
	koszty użytkowania wynajętych samochodów	10 495,90
	reprezentacja	1 270,35
3.	<b>koszty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>310 510,41</b>
	niewypłacone wynagrodzenia	10 098,24
	niewypłacone delegacje	1 483,48
	rezerwa na odprawy emerytalne	7 910,00
	rezerwa na restrukturyzację	41 000,00
	aktualizacja należności z tytułu sprzedanych usług	184,50
	aktualizacja należności z tytułu opłat sądowych i komorniczych	174 114,19
	rezerwa na koszty zastępstwa procesowego, egzekucyjnego i zabezpieczającego	75 720,00
4.	<b>koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu w poprzednich okresach, stanowiące koszt w obecnym okresie</b>	<b>97 382,49</b>
	wykorzystana rezerwa na restrukturyzację	94 428,31
	wypłacone umowy zlecenia	120,00
	zrealizowane różnice kursowe	2 834,18
5.	<b>przychody niewliczane do podstawy opodatkowania</b>	<b>691 326,78</b>
	spłata należności z aktualizacji	584 039,56
	koszty samochodów zwrócone w projekcie	10 115,58
	składki PFRON zwrócone w ramach projektów	97 171,64
6.	<b>przychody niestanowiące przychodu w poprzednim okresie sprawozdawczym, będące przychodem w tym okresie sprawozdawczym</b>	<b>31 323,69</b>
	otrzymane odsetki	31 323,69
7.	<b>przychody niestanowiące przychodu w obecnym okresie</b>	<b>788 064,81</b>
	naliczone odsetki od pożyczek	613 238,29
	naliczone odsetki bankowe	712,33
	nieotrzymany zwrot kosztów sądowych i komorniczych	174 114,19
8.	<b>dochód/strata</b>	<b>1 639 528,32</b>
9.	<b>podatek dochodowy 19%</b>	<b>311 510,00</b>

## VI. Informacje dodatkowe do przepływów pieniężnych

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

ul. Piekary 19, 61-823 Poznań  
 NIP 7781411344, REGON 634512019  
 KRS 0000174198, Kapitał zakładowy 10.951.000,00 PLN  
 tel. 61 656 35 00, fax: 61 656 53 66  
 www.warp.org.pl, e-mail: info@warp.org.pl

**Oddział w Kaliszu**  
 ul. Kresowa 30  
 62-800 Kalisz  
 tel. 62 757 03 63  
 e-mail: kalisz@warp.org.pl

**Oddział w Lesznie**  
 Pl. Kościuszki 4  
 64-100 Leszno  
 tel. 65 526 31 65  
 e-mail: leszno@warp.org.pl

**Oddział w Pile**  
 ul. Grunwaldzka 2  
 64-920 Piła  
 tel. 67 214 27 28  
 e-mail: pila@warp.org.pl

## przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

tytuł	wpływy	wydatki
Jeremie I rozrachunki z BGK	330 377,44	8 248 903,70
Jeremie II rozrachunki z BGK	631 785,63	8 032 587,91
Jeremie III rozrachunki z BGK	64 693 555,88	926 625,17
nadpłaty pożyczek	176,63	4 817,23
opłaty od wniosków	0,00	2 904,50
<b>razem</b>	<b>65 655 895,58</b>	<b>17 215 838,51</b>

**VII. Informacja o nie wystąpieniu pewnych zdarzeń**

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

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielane osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Pożyczka udzielona bratu przyrodniemu Prokurenta Spółki – kwota pożyczki 270 tys. zł; oprocentowanie 7,18%; ilość rat miesięcznych 60.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

W sprawozdaniu za rok 2013 Spółka ujęła odsetki od należności z tytułu pożyczek, których wartość jest aktualizowana na dzień 31-12-2013, w stosunku do odsetek utworzono odpisy aktualizujące. Wobec powyższego wynik na działalności operacyjnej pozostaje niezmienny. Odsetki od pozostałych pożyczek są ujmowane bez zmian według stanu na ostatni dzień bilansowy. Począwszy od sprawozdania za 2013 rok Spółka ujmuje w pozostałych przychodach operacyjnych zasądzone a nieotrzymane koszty związane z postępowaniem sądowym, zabezpieczającym i egzekucyjnym jednocześnie Spółka tworzy odpis aktualizujący w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

## **VIII. Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym, które zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły

## **IX. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych**

1. Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym  
Spółka na koniec roku 2013 zatrudnia 141 osób na podstawie umowy o pracę. Zatrudnienie w 2013 roku wyniosło średnio 131,4 etatów miesięcznie.
2. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących  
Wynagrodzenie Zarządu Spółki w 2013 r. wyniosło łącznie 745.157,11 zł.  
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w 2013 r. wyniosło 68.054,40 zł

## **IX. Badanie sprawozdania finansowego**

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzone zostanie przez „Audyt” Kancelaria Biegłych Rewidentów sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu za kwotę 12.000,00 zł netto.

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Jacek Koralewski

Jarosław Nowak

Krzysztof Urbaniak

Poznań, 19 marca 2014 roku

Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.