

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec		PASywa	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	2	4	6	5
A. Aktywa trwałe	27 645 900,57	30 386 652,67	A. Kapitał (fundusz) własny	26 489 082,48	26 196 150,77
I. Wartości niematerialne i prawne	21 924,46	41 127,12	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 880 000,00	18 880 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 924,46	41 127,12	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 316 150,77	4 762 174,89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 623 540,11	15 767 546,55	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	11 592 183,79	15 740 619,87	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 497 527,09	1 994 025,75	VIII. Zysk (strata) netto	292 931,71	2 553 975,88
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 729 129,18	13 186 813,71	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	141 282,86	165 292,87	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 792 029,96	15 976 117,28
d) środki transportu	179 672,43	303 446,23	I. Rezerwy na zobowiązania	73 914,92	92 346,60
e) inne środki trwałe	44 572,23	91 041,31	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 829,00	561,00
2. Środki trwałe w budowie	31 356,32	26 926,68	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	72 085,92	91 785,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	72 085,92	91 785,60
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	15 920 239,00	14 560 539,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	53 218,13	129 402,11
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 920 239,00	14 560 539,00	2. Wobec pozostałych jednostek	53 218,13	129 402,11
a) w jednostkach powiązanych	15 920 239,00	14 560 539,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	15 920 239,00	14 560 539,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	53 218,13	129 402,11
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 827 242,75	5 275 165,27
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	3 822 260,12	5 269 156,57
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 197,00	17 440,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	246,75
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80 197,00	17 440,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	65 849,91	48 088,70
B. Aktywa obrotowe	9 635 211,87	11 785 615,38	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 189 259,87	2 015 492,80
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 189 259,87	2 015 492,80
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 422 284,44	1 051 373,53
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 886 085,10	5 032 345,22	i) inne	1 144 865,90	2 153 954,79
1. Należności od jednostek powiązanych	13 395,00	0,00	3. Fundusze specjalne	4 982,63	6 008,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 395,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 837 654,16	10 479 203,30
- do 12 miesięcy	13 395,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 837 654,16	10 479 203,30
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	6 372 628,44	9 877 477,58

2.	Należności od pozostałych jednostek	1 872 690,10	5 032 345,22	-	krótkoterminowe	465 025,72	601 725,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	582 220,51	3 410 369,01				
	- do 12 miesięcy	582 220,51	3 410 369,01				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 161,59	7 487,69				
c)	inne	1 282 308,00	1 614 488,52				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 586 278,63	4 887 683,73				
	Krótkoterminowe aktywa						
1.	finansowe	6 586 278,63	4 887 683,73				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 586 278,63	4 887 683,73				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 544 027,01	2 950 315,94				
	- inne środki pieniężne	4 018 398,94	1 900 000,00				
	- inne aktywa pieniężne	23 852,68	37 367,79				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 162 848,14	1 865 586,43				
	Aktywa razem	37 281 112,44	42 172 268,05		Pasywa razem	37 281 112,44	42 172 268,05

Toruń 17-05-2013 r.

Data

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

mgr Jerzy Czechowicz

Członkowie Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres 01 stycznia do dnia 31 grudnia 2012 r.

(w złotych)

TARR S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący 2012	poprzedni 2011
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 343 427,56	5 271 576,03
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	6 042 689,93	4 560 922,79
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-699 262,37	710 653,24
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	12 649 348,06	11 798 343,87
I. Amortyzacja	845 467,88	781 989,44
II. Zużycie materiałów i energii	766 020,52	748 668,52
III. Usługi obce	5 289 859,71	4 087 831,76
IV. Podatki i opłaty w tym:	514 417,51	554 172,42
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia	4 299 105,02	4 771 651,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	760 520,52	702 549,84
VII. Pozostałe	173 956,90	151 480,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 305 920,50	-6 526 767,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 323 018,40	10 541 158,56
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 196 833,20
II. Dotacje	6 490 635,94	6 585 360,26
III. Inne przychody operacyjne	2 832 382,46	758 965,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 300 598,51	873 316,27
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 278 663,70	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 938,62	41 247,57
III. Inne koszty operacyjne	13 996,19	832 068,70
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	716 499,39	3 141 074,45
G. Przychody finansowe	128 440,72	140 144,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	121 770,20	140 144,19
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	6 670,52	0,00
H. Koszty finansowe	376 383,40	9 225,76
I. Odsetki, w tym:	1 550,12	9 225,76
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	350 000,00	0,00
IV. Inne	24 833,28	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	468 556,71	3 271 992,88
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	468 556,71	3 271 992,88
L. Podatek dochodowy	175 625,00	718 017,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	292 931,71	2 553 975,88

Toruń 17-05-2013r

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

mgr Jerzy Czechowicz

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

PREZES ZARZĄDU

członkowie Zarządu:
dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

**Zestawienie zmian w kapitale własnym
sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 rok**

TARR S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE		Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	26 196 150,77	26 196 150,77
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a	Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	26 196 150,77	26 196 150,77
	1. Kapitał podstawowy na początek okresu	18 880 000,00	18 880 000,00
	1.1 Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu umorzenia akcji	0,00	0,00
	1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu	18 880 000,00	18 880 000,00
	2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
	2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00
	2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
	3. Udziały własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00
	3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
	4. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 762 174,89	2 639 111,41
	4.1 Zmiany kapitału zapasowego	2 553 975,88	2 123 063,48
	a) zwiększenie z tytułu	2 553 975,88	2 123 063,48
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 553 975,88	2 123 063,48
	b) zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- koszty emisji akcji przy podwyższeniu kapitału akcyjnego	0,00	0,00
	4.2 Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 316 150,77	4 762 174,89
	5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
	5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	5.2 Stan kapitału z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
	6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
	6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 553 975,88	2 123 063,48
	7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 553 975,88	2 123 063,48
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 553 975,88	2 553 975,88
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku	2 553 975,88	2 553 975,88
	7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00
	7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-430 912,40
	8. Wynik netto	292 931,71	2 553 975,88
	a) zysk netto	292 931,71	2 553 975,88
	b) strata netto	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	26 196 150,77	23 642 174,89
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 489 082,48	26 196 150,77

Toruń, dnia 17-05-2013 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej
mgr Jerzy Czechowicz

Członkowie Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2012 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	292 931,71	2 553 975,88
II.Korekty o pozycje:	630 772,63	-1 339 602,41
1. Amortyzacja	845 467,88	781 989,44
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 760,73	0,00
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	1 110 720,41	-2 752 588,56
5. Zmiana stanu rezerw	-18 431,68	-1 327,58
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	3 146 260,12	-1 891 052,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	-1 465 436,98	3 585 055,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 001 567,85	-5 908,53
10. Inne korekty	0,00	-1 055 769,60
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+/-II)	923 704,34	1 214 373,47
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 379 031,90	4 320 208,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 379 031,90	4 320 208,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	531 711,09	3 907 519,23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	212 011,09	817 519,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	319 700,00	3 090 000,00
a) w jednostkach powiązanych	319 700,00	3 090 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II)	847 320,81	412 689,27
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	246,75
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	246,75
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	72 430,25	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	246,75	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	58 422,77	0,00
8. Odsetki	13 760,73	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-72 430,25	246,75
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III-/+B.III-/+C.III)	1 698 594,90	1 627 309,49
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	1 698 594,90	1 627 309,49
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 887 683,73	3 260 374,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 586 278,63	4 887 683,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 982,63	6 008,70

Toruń, dnia .17-05-2013 r.

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Jerzy Czechowicz

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

[Podpis]
dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

[Podpis]
dr Wojciech Daniel

INFORMACJA DODATKOWA

**będąca częścią składową sprawozdania finansowego za 2012 rok
Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Toruniu**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Informacje ogólne:

Nazwa i siedziba:

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
ul. Kopernika 4
87-100 Toruń

Podstawowy przedmiot działalności:

- profesjonalne doradztwo w zakresie zarządzania, finansów, marketingu, promocji, przedsiębiorczości w kraju i za granicą,
- wspieranie małej i średniej przedsiębiorczości, działalności inwestycyjnej,
- wynajem nieruchomości na własny rachunek.

Forma prawna: Spółka akcyjna.

Krajowy rejestr sądowy – rejestr przedsiębiorców: nr KRS0000066071.

2. Roczne sprawozdanie finansowe: obejmuje okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

3. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- amortyzacja (umorzenie) środków trwałych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993 r. Nr 106 z późn. zmianami);
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia i kosztu wytworzenia pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe);

- środki trwałe niskocenne księgowane są w koszty zużycia materiałów w momencie ich wydania do użytkowania;
- inwestycje rozpoczęte - według cen nabycia oraz kosztu wytworzenia;
- należności - według kwot wymagających zapłaty, tj. pomniejszone o utworzone rezerwy na należności;
- zobowiązania, kredyty i pożyczki - według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy;
- kapitały (fundusze) - według wartości nominalnej;
- przychody i koszty - zgodnie z zasadą memoriału, ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i poniesione koszty, dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty;
- rozliczenia międzyokresowe kosztów:
 - * **czynne** – ustalone w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze; odpisuje się je w ratach w ciągu okresu, jakiego dotyczy zobowiązanie;
 - * **bierno** – ustalone w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy kosztów;
- aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie;
- środki pieniężne według wartości nominalnej;

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
mgr Jerzy Czechowicz

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:.....

PREZES ZARZĄDU
E. Rybińska
dr inż. Ewa Rybińska

Podpisy Członków Zarządu:

WICEPREZES ZARZĄDU
dr. Wajciech Daniel

INFORMACJA DODATKOWA

będąca częścią składową sprawozdania finansowego za 2012 rok
Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Toruniu

II. INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA:

USTĘP 1 – wyjaśnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa					
	Stan pocz.	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan końcowy
Budynki	11 484 357,56	0,00	21 440,31	0,00	264 220,48	11 241 577,39
Budowle	5 347 626,35	0,00	0,00	0,00	3 610 066,85	1 737 559,50
Urząd. masz.	1 559 333,91	0,00	56 737,81	0,00		1 616 071,72
Urząd. techn.	134 178,86	0,00	4 958,70	0,00	0,00	139 137,56
Środki transportu	530 757,03	0,00		0,00	0,00	530 757,03
Wyposażenie	645 398,05	0,00	61 119,91	0,00	1 411,00	705 106,96
Grunty + prawo wieczyste.	2 010 434,44	0,00	0,00	0,00	495 913,11	1 514 521,33
Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxxxx	21 712 086,20	0,00	144 256,73	0,00	4 371 611,44	17 484 731,49
Wartości niem. i prawne	176 646,80	0,00	7 398,04	0,00	0,00	184 044,84
xxxxxxx	21 888 733,00	0,00	151 654,77	0,00	4 371 611,44	17 668 776,33

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie – amortyzacja					Wartość netto
	Stan pocz.	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	
Budynki	2 521 861,77	286 646,42	70 704,44	0,00	2 737 803,75	8 503 773,64
Budowle	1 123 308,43	213 510,58	824 615,05	0,00	512 203,96	1 225 355,54
Urząd. masz.	1 452 748,83	67 405,51		0,00	1 520 154,34	95 917,38
Urząd. techn.	75 471,07	18 301,01	0,00	0,00	93 772,08	45 365,48
Środki transportu	227 310,80	123 773,80	0,00	0,00	351 084,60	179 672,43
Wyposażenie	554 356,74	107 588,99	1 411,00	0,00	660 534,73	44 572,23
Grunty + prawo wieczyste.	16 408,69	1 640,87	1 055,32	0,00	16 994,24	1 497 527,09
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxxxxxx	5 971 466,33	818 867,18	897 785,81	0,00	5 892 547,70	11 592 183,79
Wartości niem. i prawne	135 519,68	26 600,70	0,00	0,00	162 120,38	21 924,46
xxxxxxxxx	6 106 986,01	845 467,88	897 785,81	0,00	6 054 668,08	11 614 108,25

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (mkw.)	20 078,00	0,00	1 317,00	18 761,00
Wartość	143 936,14	0,00	8 415,63	135 520,51

3. Środki trwale używane na podstawie umowy dzierżawy.

Działka 10/3 o powierzchni 0,0077 ha z dostępem od ul. Mikołaja Kopernika 4 w Toruniu. Działka ta używana jest jako parking TARR SA.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Jednostka jest spółką akcyjną, gdzie kapitał akcyjny wynosi 18 880 000,00 PLN i dzieli się na 1 888 akcji o wartości nominalnej 10.000,00 PLN.

Wielkość i strukturę własności kapitału akcyjnego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Akcjonariusze	Razem ilość akcji	Udział %
1	Samorząd Województwa Kujawsko – Pomorskiego	1 207 akcji	63,93
2	Gmina Miasta Toruń	543 akcji	28,76
3	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie	124 akcje	6,57
4	Skarb Państwa	7 akcji	0,37
5	Gmina Miasta Grudziądz	6 akcji	0,32
6	Towarzystwo Naukowe Organizacji i Kierownictwa Warszawa	1 akcja	0,05
	Razem	1 888 akcji	100,00

Akcje uprzywilejowane to akcje I emisji i III emisji, razem w ilości 219.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Został wykazany w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku.

Proponuje się następujący podział zysku za rok 2012:

- kwota zwiększająca kapitał zapasowy: **292 931,71 zł.**

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Treść	Stan 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012 r.
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne	91 785,60	0,00	0,00	19 699,68	72 085,92
2	Rezerwa na podatek dochodowy	561,00	1 829,00	0,00	561,00	1 829,00

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012 r.
1	Odpisy aktualizujące rozrachunki	41 247,57	1 353,09	34 662,04	0,00	7 938,62

10. Zobowiązania długoterminowe.

Dotyczą leasingu.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuły	Stan na 01.01.2012 r.	Stan na 31.12.2012 r.
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 865 586,43	1 162 848,14
1	Koszty do aktywowania poniesione w roku poprzednim, które zostaną sfinansowane przychodami w roku następnym	1 850 640,65	1 151 378,28
2	Oplacona prenumerata czasopism	1 117,99	1 663,74
3	Ubezpieczenia majątkowe	10 873,81	9 566,37
4	Przychody z tyt. odkupu udziałów w TFI	611,98	0,00
5	Odsetki z lokaty przypadające na	2 342,00	0,00
6	Rejestracja domen	0,00	239,75
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	0,00	0,00

Ponadto występują rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące:

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2012 r.	Stan na 31.12.2012 r.
1	Aktualna wartość dotacji na budowę i zakup środków trwałych (zmniejszona poprzez odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych tymi dotacjami) oraz otrzymane kwoty na realizację o następnym okresie projektów dotowanych	10 479 203,30	6 837 654,16

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

WEKSLE IN BLANCO

L.P.	NAZWA PROJEKTU	NUMER	PROGRAM	KWOTA ZABEZPIECZONA WEKSLEM	DATA ZŁOŻENIA WEKSŁA	DATA ZAKOŃCZENIA PROJEKTU / termin odbioru weksła
1	Kujawsko - pomorski e-klaster	PRC.I.3040-UE/1/2007	ZPORR Działanie 2.6	273 837,52 zł	10.05.2007	20.06.2008 / 30.04.2012 /
2	Udzielenie pomocy finansowej na realizację zadań ośrodków Enterprise Europe Network	EEN/CP-BSN/02/2008	Specific Grant Agreement No EEN-150234-Central Poland-BSN-1	51 244,00 €	13.08.2008	31.12.2010 / 31.12.2013 /
3	Wsparcie systemu kompleksowych usług informacyjnych dla przedsiębiorców i osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą poprzez finansowanie sieci Punktów Konsultacyjnych (PK)	PK/2.2.1/2008/R/02-01	PO KL Działanie 2.2 Poddziałanie 2.2.1	935 000,00 zł	24.10.2008	31.03.2011 / 31.03.2016 /

4	Wykwalifikowana kadra podstawą konkurencyjności firmy DROZAPOL	UDA- POKL.02.01.01 -00-175/08	PO KL Działanie 2.1 Poddziałanie 2.1.1	688 167,22 zł	16.01.2009	30.06.2010 / 31.08.2010
5	Wykwalifikowany pracownik atutem nowoczesnej firmy	PRC.I.3040- UE/578/2009	PO KL Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1	323 084,63 zł	24.06.2009	31.03.2010
6	Warsztaty menadżerskie - nowoczesna platforma edukacyjna kadry kierowniczej MSP	PRC.I.3040- UE/708/2009	PO KL Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1	732 189,54 zł	09.07.2009	31.03.2011
7	Udział w międzynarodowych targach DREMA 2009 firm branży maszyn i narzędzi dla przemysłu drzewnego i meblarskiego w Poznaniu w dniach 31 marca - 3 kwietnia 2009	RPKP.05.05.00 -04-048/08	RPO WK- P Działanie 5.5	161 401,18 zł	07.09.2009	31.12.2014
8	Akademia profesjonalnej sprzedaży inwestycją w sukces małych i średnich przedsiębiorstw	PRC.I.0728- 1070-1-177/10	PO KL Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1	558 053,69 zł	26.03.2010	31.07.2011
9	Buduj z nami - profesjonalna kadra atutem Spółki MARBUD	PRC.I.0728- 1517-3-368/10	PO KL Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1	637 082,09 zł	19.08.2010	30.06.2012
10	Odpowiedzialni - nowe idee dla biznesu	PRC.I.0728- 1893-3-497/10	PO KL Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.3	319 750,63 zł	15.11.2010	30.09.2011

11	Kompetencje zawodowe i społeczne drogą do sukcesu pracowników w MŚP woj. kujawsko - pomorskiego	PRC.I.0728-1702-3-671/10	PO KL Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1	490 613,88 zł	09.12.2010	31.12.2011
12	Wysokie kwalifikacje kadry Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. podstawą sukcesu jej klientów	UM_PR.433.1.042.2011	PO KL Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1	196 059,19 zł	04.03.2011	30.06.2011
13	Pilotaż usługi doradztwa asysty w prowadzeniu działalności gospodarczej	2.2.1/AS/18/02/12	PO KL Działanie 2.2 Poddziałanie 2.2.1	116 892,00 zł	08.06.2011	22.11.2011 / 31.03.2012
14	BRE Leasing Sp. z o. o. TARR/BY/124314/2011	ZAB/130590/11/83924917	Umowa Leasingu	105 476,93 zł	22.06.2011	30.06.2014
15	BRE Leasing Sp. z o. o. TARR/BY/126088/2011	ZAB/130657/11/83924917	Umowa Leasingu	59 429,15 zł	22.06.2011	30.06.2014
16	BRE Leasing Sp. z o. o. TARR/BY/126089/2011	ZAB/130658/11/83924917	Umowa Leasingu	44 704,74 zł	22.06.2011	30.06.2014
17	Sieć Kreatywnego Biznesu	DRP/30/2011	PO KL Działanie 2.2 Poddziałanie 2.2.1	319 104,00 zł	12.07.2011	30.11.2012 / 30.11.2017 /
18	Udzielenie pomocy finansowej na realizację zadań ośrodków Enterprise Europe Network	EEN/CP-BSN/02/2011	Udział Polski w Programie Ramowym na rzecz konkurencyjności i innowacji w latach 2008-2013	237 151,20 zł	18.08.2011	31.12.2012 / 31.12.2015 /

19	Rozbudowa i rozwój działalności Toruńskiego Parku Technologicznego	POIG.05.03.00-00-012/11-00	PO IG Działanie 5.3	34 830 414,81 zł	23.08.2011	31.12.2034
20	Zapewnienie usług z zakresu rozwoju firmy dla przedsiębiorców oraz osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą w formule one-stop-shops (PK KSU)	PK/2.2.1/2012/R/02-02	PO KL Działanie 2.2 Poddziałanie 2.2.1	1 293 600,00 zł	12.03.2012	31.12.2013
21	PI-PWP Współpraca na rzecz budowania zdolności innowacyjnych przedsiębiorstw w regionie kujawsko-pomorskim	UM_SP.433.1.146.2012	PO KL Działanie 8.1 Poddziałanie 8.8.1	644 444,95 zł	09.07.2012	31.03.2015

Razem
+
41 069 293,74 zł
51 244,00 €

USTĘP 2 – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży produktów dotyczą świadczonych usług na terenie kraju.

Lp	Miejsce przychodu / tytuł	Plan 2012	Realizacja 2012	% realizacji
1	Najem - DT "FLIS"	760,0	758,8	99,8%
2	TCP + CTT	792,0	1 046,7	132,2%
3	Dzierżawa gruntów TPT	86,1	91,6	106,4%
4	Najem - ul. Kopernika 4	90,0	97,1	107,9%
I	Przychody z najmu	1 728,1	1 994,2	115,4%
1	Usługi doradcze komercyjne dla przedsiębiorstw	30,0	27,3	91,0%

2	Szkolenia komercyjne	54,0	18,1	33,5%
3	Promocja Woj. .Kuj.-Pom. m. Bydgoszczy, m. Torunia	3 997,2	4 003,1	100,1%
II	Przychody z działalności komercyjnej	4 081,2	4 048,5	99,2%
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		5 809,3	6 042,7	104,0%
1	Budowa Sieci Punktów Konsultacyjnych w ramach Krajowego Systemu Usług dla MŚP	10,8	6,4	59,3%
2	Buduj z nami – profesjonalna kadra atutem spółki MARBUD	356,8	215,6	60,4%
3	Kompetencje zawodowe i społeczne drogą do sukcesu pracowników MSP woj. kujawsko-pomorskiego	113,4	261,3	230,4%
4	Sieć kreatywnego biznesu	229,2	188,5	82,2%
5	Świadczenie usług informacyjnych i doradczych w sieci PK	680,3	419,2	61,6%
6	Enterprise Europe Network	573,2	836,6	146,0%
7	Zapobieganie i zarządzanie ryzykiem w aktywnych , świadomych i konkurencyjnych regionach Europy - PACT	104,8	20,0	19,1%
8	Dzielenie się wiedzą w celu zdefiniowania Programów Wsparcia dla młodych Małych i Średnich Przedsiębiorstw	87,7	0,0	0,0%
9	Masz pomysł - załóż firmę	876,7	1 002,5	114,3%
10	Regionalna Instytucja Finansująca	2 774,8	2 772,3	99,9%
11	Promocja przedsiębiorczości, Mikroprzedsiębiorstwa	281,0	281,0	100,0%
12	Odpowiedzialni - nowe idee; Pilotaż - asysta; Wykwalifikowany pracownik; Kadry TARR S.A.; APS; Warsztaty menadżerskie	1 850,6	487,3	26,3%
III	Razem dotacje	7 939,3	6 490,7	81,8%
IV	Pozostałe przychody operacyjne	1 293,1	5 601,3	433,2%
V	Przychody finansowe	8,0	128,5	1606,3%
RAZEM PRZYCHODY		15 049,7	18 263,2	121,4%

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.

Nieplanowane odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

W roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie wytwarzania określonych produktów oraz ograniczenia działalności powodujące powstanie kosztów i wyników tej działalności.

5. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Lp.	Nazwa	Dane za rok podatkowy 2012r
I	Wynik finansowy brutto	468 556,71
II	Koszty naliczone statystycznie - leasing (czynsz i VAT)	72 183,46
III	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 045 512,59
1	odsetki od rat leasingowych	13 760,73
2	amortyzacja leasingowanych środków trwałych	77 871,29
3	darowizny	0,00
4	rezerwa na świadczenia emerytalne - zwiększenie/zmniejszenie	-19 699,68
5	odpisy aktualizujące należności wątpliwe	1 353,09
6	nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji społecznych	2 080,00
7	wydatki dotyczące Rady Nadzorczej	2 206,50
8	amortyzacja środków trwałych zrefundowanych i prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 696 613,37
9	dotacja dot. środków trwałych przekazanych nieodpłatnie	0,00
10	wpłaty do PFRON - pomniejszone o kwoty zrefundowane z POIG	29 647,40
11	koszty reprezentacji	10 880,41
12	odszkodowanie pracownicze z tyt. wypowiedzenia umowy o pracę	0,00
13	koszty postępowania odwoławczego - KIO	0,00
14	koszty rozliczone dotacjami	6 490 635,94
15	wycena jednostek uczestnictwa w TFI	6 684,61

16	aktualizacja wyceny udziałów w spółce PAŁAC WIENIEC	350 000,00
17	koszt własny przek. infrastruktury do UM niepokryty dotacją	380 752,89
18	pozostałe	2 726,04
IV	Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	9 193 919,83
1	równowartość odpisów amortyzacyjnych od zrefundowanych środków trwałych z dotacji	2 696 613,37
2	równowartość dotacji dot. środków trwałych przekazanych nieodpłatnie	0,00
3	dotacje zwolnione z podatku	6 490 635,94
4	przychody z lokat BOŚ BANK SA	6 670,52
V	Przychody - zwiększenie - odsetki IDEA TFI	0,00
VI	Podstawa opodatkowania (I - II + III - IV + V)	1 247 966,01
VII	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych złotych	1 247 966,00
VIII	Podatek dochodowy bieżący 19%	237 113,54
IX	Podatek dochodowy bieżący po zaokrągleniu do pełnych złotych	237 114,00
X	Korekta podatku dochodowego (aktyw)	-62 757,00
XI	Rezerwa na podatek dochodowy	1 268,00
XII	Podatek stanowiący zobowiązanie wykazany w RZiS	175 625,00
XIII	Zysk netto	292 931,71

6. Informacja o kształtowaniu się kosztów w układzie rodzajowym.

Przedstawiona została w rachunku zysków i strat.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby:

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2012 kształtował się następująco:

Lp.	Nazwa	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	Inkubator przedsiębiorczości	2 926,68	53 000,00	55 926,68	0,00
2	Rozbudowa parkingu	0,00	7 356,32	0,00	7 356,32
3	Remont podwórka Kopernika	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
	Razem	26 926,68	60 356,32	55 926,68	31 356,32

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2012 poniesione zostały nakłady na gotowe środki trwałe w kwocie 144 256,73 zł oraz 7 398,04 zł na zakup wartości niematerialnych i prawnych.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W roku 2012 zdarzenia, o których mowa w tym punkcie nie wystąpiły.

USTĘP 2a – objaśnienia do instrumentów finansowych

Instrumentami finansowymi jakie w 2012 roku posiadała i nadal posiada TARR SA są udziały w jednostkach podporządkowanych:

- TARR CI Spółka z o. o. w Toruniu, - 100% udział w kapitale podstawowym,
- Pałac Wieniec Sp. z o.o. w Toruniu, - 100% udział w kapitale podstawowym,
- K-PFP Sp. z o.o. w Toruniu, - 14,76 % udział w kapitale podstawowym.

Dodatkowo TARR SA posiadała jednostki uczestnictwa w Funduszu Idea TFI Premium:

- stan na początek roku 2012 na wartość 37 367,79 zł.
- stan na koniec roku 2012 na wartość 23 852,68 zł.

USTĘP 3 – wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

TARR S.A. sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, który stanowi składową sprawozdania finansowego.

USTĘP 4 – objaśnienia do niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie według stanu na 31-12-2012 r. wynosiło :

– ogółem	72
– pracownicy umysłowi	67
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	5

2. 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).

Suma wynagrodzeń Rady Nadzorczej wyniosła	115 881,00 zł
Suma wynagrodzeń Zarządu wyniosła	423 403,00 zł
Wynagrodzenie biegłego rewidenta netto	7 000,00 zł

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pożyczek i świadczeń wymienionych nie udzielono.

USTĘP 5 – objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

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

Zdarzenia, o których mowa nie wystąpiły.

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

Zdarzenia, o których mowa nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W roku 2012 nie dokonano zmian zasad rachunkowości, jak i nie dokonano zmian metod wyceny składników majątkowych.

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

Zdarzenia, o których mowa nie wystąpiły.

USTĘP 6 – objaśnienia dotyczące grup kapitałowych

TARR S.A. tworzy grupę kapitałową i powinna sporządzić za rok 2012 skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jednakże Art. 56 ust. 1 pozwala na odstępianie od tego obowiązku. Jednostka dominująca może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 ust. 2 i 6, spełniają **co najmniej dwa** z następujących warunków:

- 1) łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło nie więcej niż 250 osób;
- 2) łączna suma bilansowa w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości 7.500.000 euro;
- 3) łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 15.000.000 euro.

TARR S.A. korzysta z prawa odstępiania od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

USTĘP 7 – informacje o połączeniu spółek

Zagadnienie to nie dotyczy TARR S.A.

USTĘP 8 i 9 – wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Nie istnieją poważne zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez TARR S.A.

USTĘP 10 – Inne informacje, niż wymienione powyżej, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej.

Nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej TARR S.A.

Toruń dnia 17-05-2013 rok

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
mgr Jerzy Czechowicz

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:.....

PREZES ZARZĄDU

Podpisy Członków Zarządu:.....
dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

.....
dr. Wojciech Daniel

SAKS AUDIT Sp. z o.o. w Toruniu

OPINIA I RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A.
w Toruniu

ZA 2012 ROK

TORUŃ, MAJ 2013

SAKS AUDIT Sp. z o.o. w Toruniu

OPINIA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A.
w Toruniu**

ZA 2012 ROK

TORUŃ, MAJ 2013

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

AKCJONARIUSZY

TORUŃSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO SPÓŁKI AKCYJNEJ
w TORUNIU

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółki Akcyjnej z siedzibą w Toruniu przy ul. Kopernika 4, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 37 281 112,44 zł,
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 292 931,71 zł,
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 292 931,71 zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę 1 698 594,90 zł,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki 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 r. 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 finan-

sowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 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 jednostki.

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

ANNA SAKS-WOJTASIK

Nr legit. 11436

.....
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

SAKS AUDIT Sp. z o.o.

ul. Matejki 42 87-100 TORUŃ

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych Nr 1467

Toruń, 17 maja 2013 roku

SAKS AUDIT Sp. z o.o. w Toruniu

RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A.
w Toruniu**

ZA 2012 ROK

TORUŃ, MAJ 2013

SPIS TREŚCI

ROZDZIAŁ I	
DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE.....	2
ROZDZIAŁ II	
OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	
1. Bilans za lata 2011-2012.....	7
2. Rachunek zysków i strat za lata 2011-2012.....	9
3. Wykaz głównych wskaźników ekonomicznych	
3.1. Ocena rentowności działalności jednostki.....	10
3.2. Ocena płynności.....	12
3.3. Ocena stopnia zadłużenia.....	14
4. Wnioski ogólne	15
ROZDZIAŁ III	
OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	
1. Prawidłowość stosowania systemu księgowości	16
2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej.....	16
ROZDZIAŁ IV	
CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
A. Aktywa trwałe.....	17
B. Aktywa obrotowe.....	19
ROZDZIAŁ V	
CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW PASYWÓW	
A. Kapitał własny.....	22
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.....	23
ROZDZIAŁ VI	
CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	
Przychody.....	26
Koszty.....	27
ROZDZIAŁ VII	
INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE	
1. Zdarzenia po dacie bilansu.....	29
2. Rachunek przepływów pieniężnych.....	29
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	29
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	29
5. Sprawozdanie z działalności.....	30
6. Ewentualne naruszenia prawa.....	30
6. Uwagi końcowe.....	30

ROZDZIAŁ I

DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE

1. Identyfikacja badanej jednostki

1.1. Nazwa jednostki

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna.

1.2. Adres siedziby

ul. Kopernika 4, 87-100 Toruń.

1.3. Przedmiot i zakres działania:

Przedmiotem działania jednostki jest:

- profesjonalne doradztwo w zakresie zarządzania, finansów, marketingu, promocji, przedsiębiorczości w kraju i za granicą,
- wspieranie małej i średniej przedsiębiorczości, działalności inwestycyjnej,
- wynajem nieruchomości na własny rachunek.

Przedmiot działania badanej jednostki jest zgodny z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

1.4. Podstawy prawne działalności

Podstawą prawną działania Spółki są przepisy:

- Kodeksu Spółek Handlowych,
- Statutu – akt notarialny nr 2235/1995 z dnia 08.06.1995 r. z późniejszymi zmianami.

1.5. Rejestr sądowy

Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000066071 (data wpisu do rejestru – 27.11.2001). Aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego został poświadczony 06.05.2013 roku.

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.

1.6. Identyfikacja – numery

Badana jednostka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Toruniu – 956-00-15-177 oraz statystycznej w systemie REGON – 870300040.

1.7. Kapitał zakładowy

Kapitał podstawowy wynosił na dzień 31 grudnia 2012 roku 18 880 000,00 zł.

Akcjonariuszami Spółki są:

	Ilość akcji	Wartość akcji	% kapitału zakładowego
1. Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	1 207	12 070 000,00	63,93
2. Gmina Miasta Toruń	543	5 430 000,00	28,76
3. Agencja Rozwoju Przemysłu	124	1 240 000,00	6,57
4. Ministerstwo Skarbu Państwa	7	70 000,00	0,37
5. Gmina Miasta Grudziądz	6	60 000,00	0,32
6. Towarzystwo Naukowe Organizacji i Kierownictwa	1	10 000,00	0,05
Razem	1 888	18 880 000,00	100,00

Kapitał podstawowy nie ulegał zmianie w ciągu badanego okresu.

1.8. Informacje o jednostkach powiązanych

Jednostką powiązaną z badaną Spółką są:

- TARR Centrum Innowacyjności Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- Kujawsko-Pomorski Fundusz Pożyczkowy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- „Pałac Wieniec” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

1.9. Kierownictwo jednostki

W skład Zarządu Spółki w 2012 roku wchodził:

1. Rybińska Ewa – Prezes Zarządu,
2. Daniel Wojciech – Wiceprezes Zarządu.

Organem nadzoru w badanej jednostce jest Rada Nadzorcza.

Za rachunkowość Spółki odpowiedzialny jest Zarząd.

1.10. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło 72 osoby.

2. Dane identyfikujące składane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 37 281 112,44 zł,
 3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 292 931,71 zł,
 4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 292 931,71 zł,
 5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę 1 698 594,90 zł,
 6. dodatkowe informacje i objaśnienia
- oraz księgi rachunkowe będące podstawą sporządzenia tego sprawozdania i sprawozdanie z działalności jednostki za 2012 rok.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

3.1. Badanie

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 zostało zbadane przez biegłego rewidenta – Jolantę Wiśniewską (Nr ewid. 9567) reprezentującą „Audytor” Sp. z o. o. w Toruniu i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

3.2. Zatwierdzenie

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 3/2012 Walnego Zgromadzenia Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A. z dnia 25 czerwca 2012 roku.

3.3. Podział zysku/pokrycie straty

Na podstawie Uchwały Nr 5/2012 Walnego Zgromadzenia Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A. z dnia 25 czerwca 2012 roku zysk netto w kwocie 2 553 975,88 zł, został przeznaczony w całości na zwiększenie kapitału zapasowego.

3.4. Rejestr handlowy i publikacja

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało złożone do Sądu Rejonowego w Toruniu i opublikowane w Monitorze Polskim B Nr 2970 z 19.11.2012 roku.

3.5. Otwarcie ksiąg

Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2011 r. został prawidłowo wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 42 172 268,05 zł.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

4.1. Dane identyfikujące podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Badanie za rok 2012 przeprowadził podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych „Saks Audit” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu przy ul. Matejki 42 (nr wpisu na listę KIBR - 1467), w którego imieniu opinię podpisała kluczowy biegły rewident Anna Saks-Wojtasik (nr ewid. 11436). Badanie sprawozdania finansowego ma charakter obligatoryjny w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

4.2. Podstawa prawna badania

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 143/2012 z dnia 10 stycznia 2013 roku zawartej pomiędzy Toruńską Agencją Rozwoju Regionalnego Spółką Akcyjną z siedzibą w Toruniu jako Zleceniodawcą, a „Saks Audit” Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu przy ul. Matejki 42 jako Zleceniobiorcą o zbadanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok obrotowy 2012. Decyzję o wyborze „Saks Audit” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęła Rada Nadzorcza.

4.3. Okres przeprowadzenia badania

Badanie zostało przeprowadzone w maju 2013 r. w siedzibie jednostki.

4.4. Oświadczenia o niezależności

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach.

5. Oświadczenia jednostki i dostępność danych

5.1. Oświadczenia kierownictwa badanej jednostki

Kierownictwo badanej jednostki przedłożyło oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2012 r. oraz niezaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany. Nie stwierdzono ograniczenia zakresu badania.

5.2. Dostępność danych

W trakcie badania sprawozdania finansowego badana jednostka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

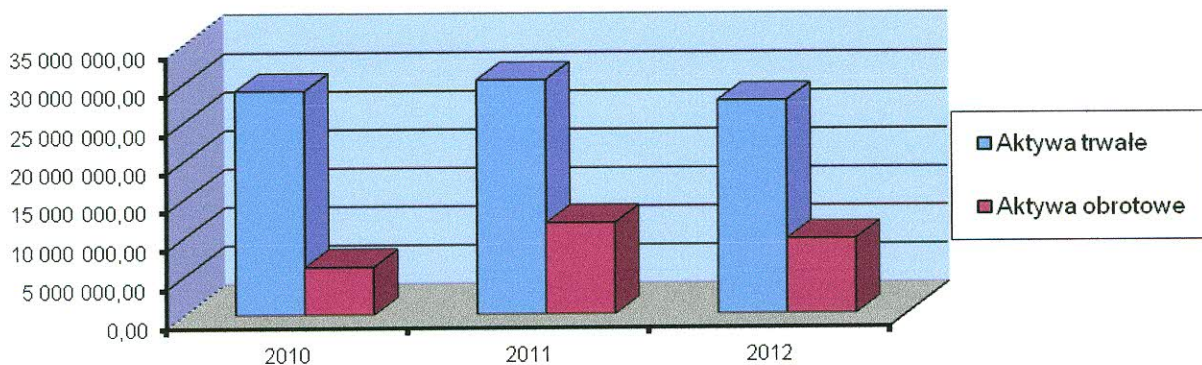
ROZDZIAŁ II

OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Bilans za lata 2011-2012

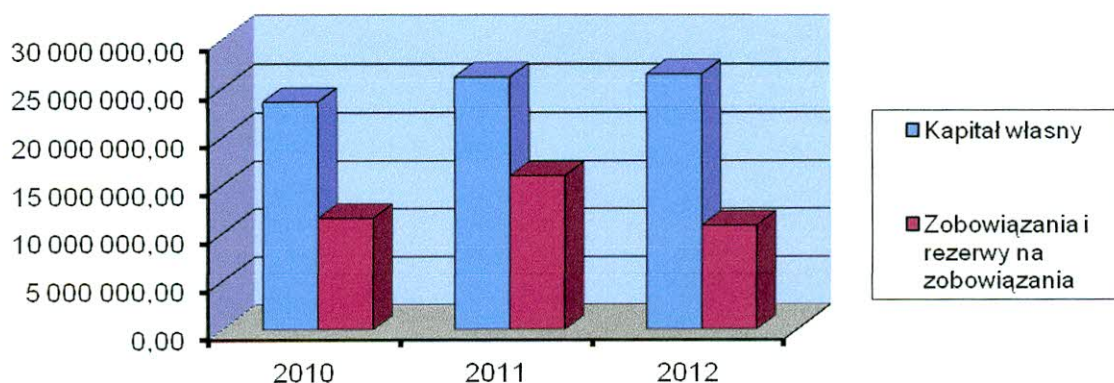
AKTYWA		Stan na dzień 31.12.2011	Udział %	Stan na dzień 31.12.2012	Udział %	Zmiana %
A.	Aktywa trwałe	30 386 652,67	72,05	27 645 900,57	74,16	-9,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	41 127,12	0,10	21 924,46	0,06	-46,69
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 767 546,55	37,39	11 623 540,11	31,18	-26,28
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	14 560 539,00	34,53	15 920 239,00	42,70	9,34
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 440,00	0,04	80 197,00	0,22	359,85
B.	Aktywa obrotowe	11 785 615,38	27,95	9 635 211,87	25,84	-18,25
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	5 032 345,22	11,93	1 886 085,10	5,06	-62,52
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 887 683,73	11,59	6 586 278,63	17,67	34,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 865 586,43	4,42	1 162 848,14	3,12	-37,67
SUMA AKTYWÓW		42 172 268,05	100,00	37 281 112,44	100,00	-11,60

Strukturę aktywów za poszczególne lata ilustruje poniższy wykres:



PASywa		Stan na dzień 31.12.2011	Udział %	Stan na dzień 31.12.2012	Udział %	Zmiana %
A.	Kapitał (fundusz) własny	26 196 150,77	62,12	26 489 082,48	71,05	1,12
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 880 000,00	44,77	18 880 000,00	50,64	0,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 762 174,89	11,29	7 316 150,77	19,62	53,63
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	
VIII.	Zysk (strata) netto	2 553 975,88	6,06	292 931,71	0,79	-88,53
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 976 117,28	37,88	10 792 029,96	28,95	-32,45
I.	Rezerwy na zobowiązania	92 346,60	0,22	73 914,92	0,20	-19,96
II.	Zobowiązania długoterminowe	129 402,11	0,31	53 218,13	0,14	-58,87
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 275 165,27	12,51	3 827 242,75	10,27	-27,45
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 479 203,30	24,85	6 837 654,16	18,34	-34,75
SUMA PASYWÓW		42 172 268,05	100,00	37 281 112,44	100,00	-11,60

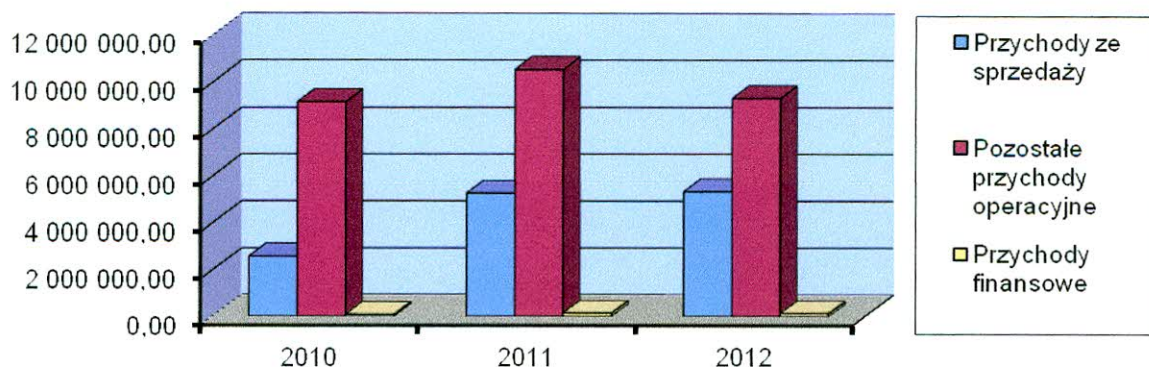
Strukturę pasywów za poszczególne lata ilustruje poniższy wykres:



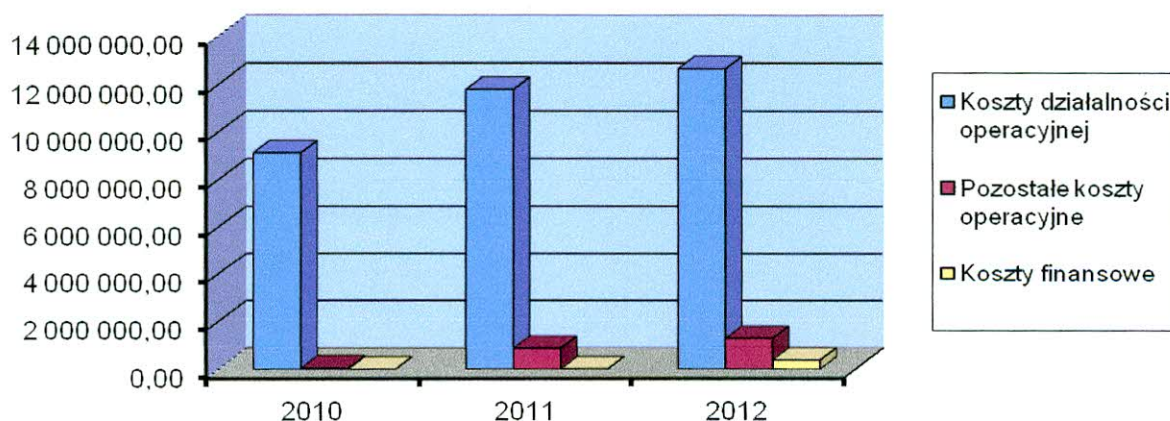
2. Rachunek zysków i strat za lata 2011-2012

Wyszczególnienie		Za okres	Udział	Za okres	Udział	Zmiana
		01.01.-31.12.2011	w %	01.01.-31.12.2012	w %	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 271 576,03	100,00	5 343 427,56	100,00	1,36
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 560 922,79	86,52	6 042 689,93	113,09	32,49
II.	Zmiana stanu produktów	710 653,24	13,48	-699 262,37	-13,09	-198,40
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 798 343,87	223,81	12 649 348,06	236,73	7,21
I.	Amortyzacja	781 989,44	14,83	845 467,88	15,82	8,12
II.	Zużycie materiałów i energii	748 668,52	14,20	766 020,52	14,34	2,32
III.	Usługi obce	4 087 831,76	77,54	5 289 859,71	99,00	29,41
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	554 172,42	10,51	514 417,51	9,63	-7,17
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	4 771 651,05	90,52	4 299 105,02	80,46	-9,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	702 549,84	13,33	760 520,52	14,23	8,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	151 480,84	2,87	173 956,90	3,26	14,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży	-6 526 767,84	-123,81	-7 305 920,50	-136,73	-11,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 541 158,56	199,96	9 323 018,40	174,48	-11,56
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 196 833,20	60,64	0,00	0,00	
II.	Dotacje	6 585 360,26	124,92	6 490 635,94	121,47	-1,44
III.	Inne przychody operacyjne	758 965,10	14,40	2 832 382,46	53,01	273,19
E.	Pozostałe koszty operacyjne	873 316,27	16,57	1 300 598,51	24,34	48,93
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 278 663,70	23,93	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41 247,57	0,78	7 938,62	0,15	-80,75
III.	Inne koszty operacyjne	832 068,70	15,78	13 996,19	0,26	-98,32
F.	Zysk / Strata z działalności operacyjnej	3 141 074,45	59,59	716 499,39	13,41	-77,19
G.	Przychody finansowe	140 144,19	2,66	128 440,72	2,40	-8,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	140 144,19	2,66	121 770,20	2,28	-13,11
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	
V.	Inne	0,00	0,00	6 670,52	0,12	
H.	Koszty finansowe	9 225,76	0,18	376 383,40	7,04	3 979,70
I.	Odsetki, w tym:	9 225,76	0,18	1 550,12	0,03	-83,20
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	350 000,00	6,55	
IV.	Inne	0,00	0,00	24 833,28	0,46	
I.	Zysk / Strata z działalności gospodarczej	3 271 992,88	62,07	468 556,71	8,77	-85,68
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	
K.	Zysk / Strata brutto	3 271 992,88	62,07	468 556,71	8,77	-85,68
L.	Podatek dochodowy	718 017,00	13,62	175 625,00	3,29	-75,54
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	
N.	Zysk / Strata netto	2 553 975,88	48,45	292 931,71	5,48	-88,53

Strukturę przychodów ilustruje poniższy wykres:



Strukturę kosztów ilustruje poniższy wykres:



3. Wykaz głównych wskaźników ekonomicznych

3.1. Ocena rentowności działalności jednostki

Przy ocenie rentowności posłużono się następującymi wskaźnikami:

- ⇒ wskaźnik marży zysku na sprzedaży – stosunek wyniku na sprzedaży do przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów,
- ⇒ wskaźnik marży zysku operacyjnego - stosunek zysku operacyjnego do przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów,
- ⇒ wskaźnik marży zysku brutto - stosunek zysku brutto do przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów,
- ⇒ wskaźnik marży zysku bilansowego netto - relacja zysku pozostającego do dyspozycji firmy po obowiązkowych obciążeniach wyniku finansowego do przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów,

- ⇒ stopa zwrotu aktywów (ROA) - procentowy udział zysku netto po opodatkowaniu do wartości aktywów, mierzący ogólną efektywność aktywów,
- ⇒ stopa zwrotu kapitału własnego (ROE) - udział zysku netto do wartości kapitału własnego, mierzy efektywność własnych kapitałów zaangażowanych w jednostce.

Podstawowe wielkości służące ocenie rentowności jednostki w latach 2010-2012 przedstawia poniższa tabela:

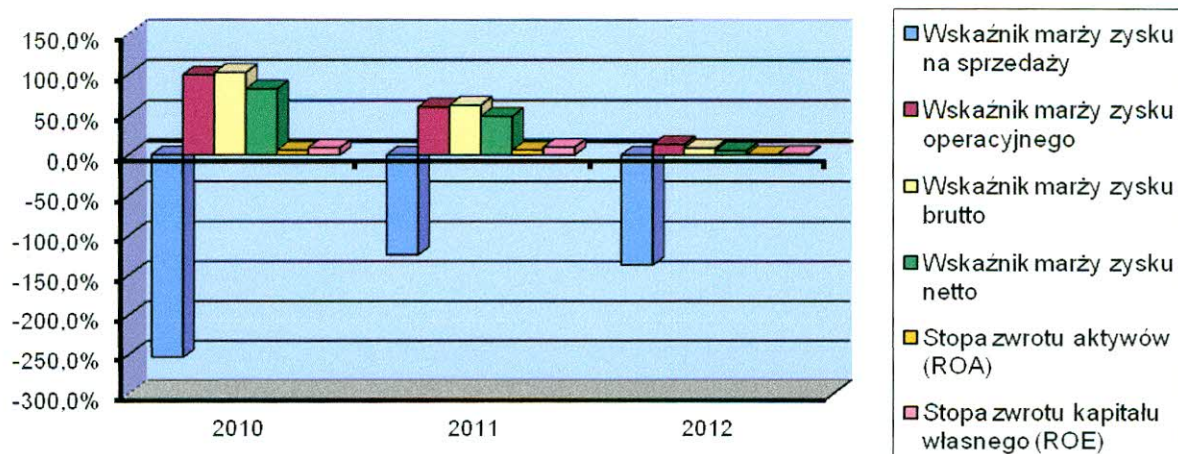
(w zł)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010	2011	2012
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	2 584 524,66	5 271 576,03	5 343 427,56
2.	Zysk/Strata na sprzedaży	-6 542 199,88	-6 526 767,84	-7 305 920,50
3.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	2 567 615,92	3 141 074,45	716 499,39
4.	Zysk/Strata brutto	2 642 325,48	3 271 992,88	468 556,71
5.	Zysk/Strata netto	2 123 063,48	2 553 975,88	292 931,71
6.	Wartość aktywów	35 194 558,77	42 172 268,05	37 281 112,44
7.	Wartość kapitału własnego	23 642 174,89	26 196 150,77	26 489 082,48

Wielkość poszczególnych wskaźników oceniających rentowność jednostki przedstawia się następująco:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010	2011	2012
1.	Wskaźnik marży zysku na sprzedaży	-253,1%	-123,8%	-136,7%
2.	Wskaźnik marży zysku operacyjnego	99,3%	59,6%	13,4%
3.	Wskaźnik marży zysku brutto	102,2%	62,1%	8,8%
4.	Wskaźnik marży zysku netto	82,1%	48,4%	5,5%
5.	Stopa zwrotu aktywów (ROA)	6,0%	6,1%	0,8%
6.	Stopa zwrotu kapitału własnego (ROE)	9,0%	9,7%	1,1%

co ilustruje poniższy wykres:



3.2. Ocena płynności

Oceny płynności dokonano w oparciu o następujące relacje:

- ⇒ wielkość i strukturę kapitału obrotowego,
- ⇒ rotację składników kapitału obrotowego,
- ⇒ podstawowe wskaźniki płynności.

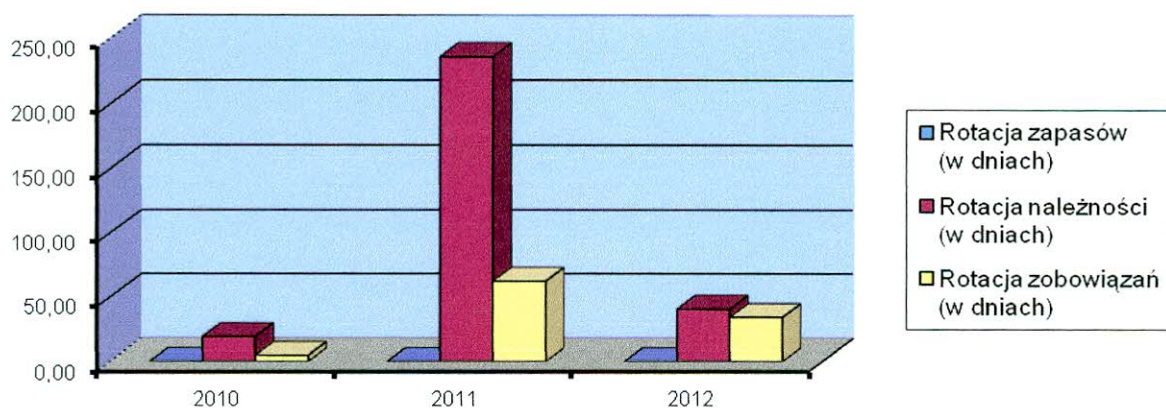
Kapitał obrotowy określa wartość zasobów obrotowych jednostki, które są finansowane majątkiem własnym, a nie zobowiązaniami krótkoterminowymi. Kapitał ten określa nadwyżkę wartości majątku obrotowego nad zobowiązaniami krótkoterminowymi.

3.2.1. Wielkość i struktura kapitału obrotowego

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010	2011	2012
1.	Aktywa obrotowe	6 180 929,38	11 785 615,38	9 635 211,87
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 682 622,36	5 275 165,27	3 827 242,75
3.	Kapitał obrotowy netto (1 - 2)	4 498 307,02	6 510 450,11	5 807 969,12
4.	Udział kapitału obrotowego w finansowaniu aktywów obrotowych	72,78%	55,24%	60,28%
5.	Zapasy	0,00	0,00	0,00
6.	Należności z tytułu dostaw i usług	137 095,70	3 410 369,01	595 615,51
7.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 260 374,24	4 887 683,73	6 586 278,63

3.2.2. Rotacja głównych składników majątku obrotowego

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010	2011	2012
1.	Rotacja zapasów (w dniach)	0,00	0,00	0,00
2.	Rotacja należności (w dniach)	19,36	236,13	40,80
3.	Rotacja zobowiązań (w dniach)	4,79	62,35	34,41



3.2.3. Ocena płynności na podstawie wskaźników

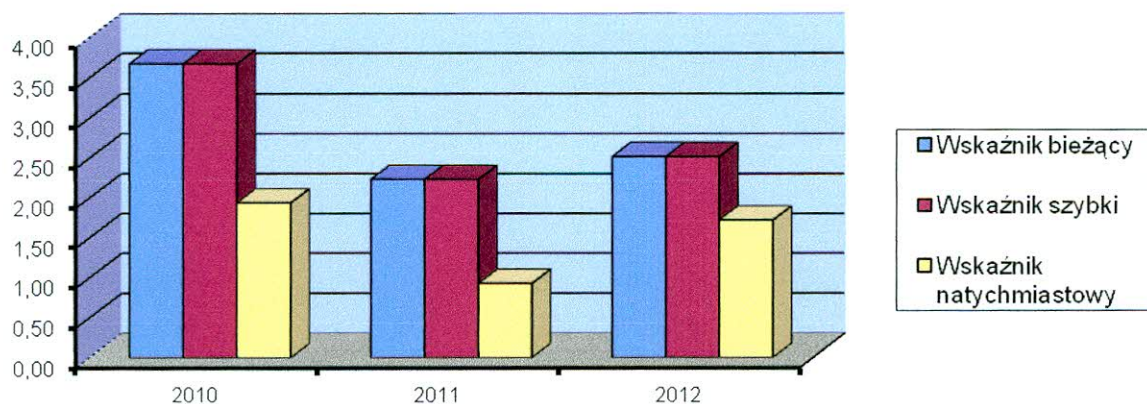
Ocenę płynności sporządzono w oparciu o następujące wskaźniki:

- ⇒ wskaźnik bieżący - mierzący relację bilansowego majątku obrotowego do bilansowej wartości zobowiązań krótkoterminowych,
- ⇒ wskaźnik szybki - mierzący relację bilansowego majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do bilansowej wartości zobowiązań krótkoterminowych,
- ⇒ wskaźnik natychmiastowy - mierzący zdolność do pokrycia zobowiązań o natychmiastowej wymagalności, liczony jako stosunek wartości środków pieniężnych do zobowiązań krótkoterminowych.

Poziom wskaźników określających płynność jednostki przedstawia poniższa tabela:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010	2011	2012
1.	Wskaźnik bieżący	3,67	2,23	2,52
2.	Wskaźnik szybki	3,67	2,23	2,52
3.	Wskaźnik natychmiastowy	1,94	0,93	1,72

a ilustruje poniższy wykres:



3.3. Ocena stopnia zadłużenia

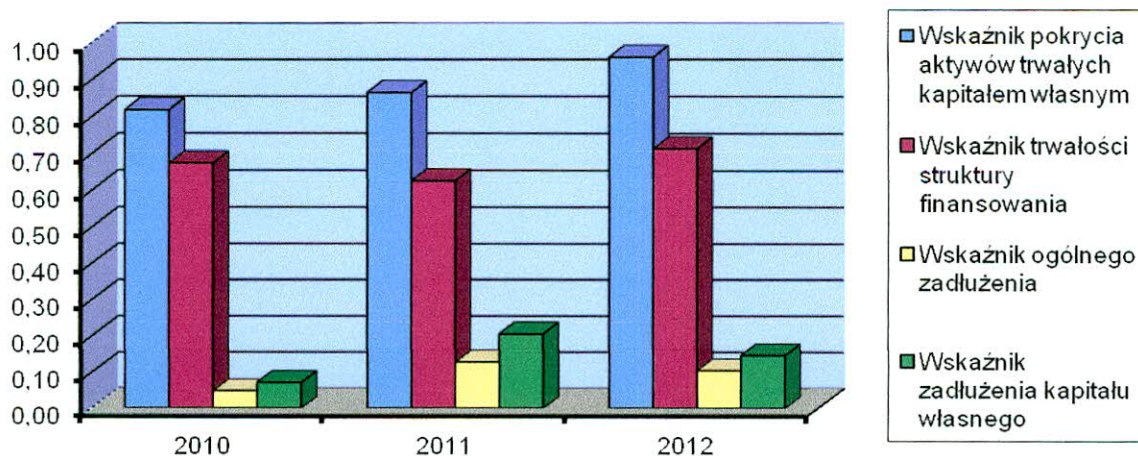
Przy ocenie stopnia zadłużenia posłużono się następującymi wskaźnikami:

- ⇒ wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym - relacja kapitału własnego do aktywów trwałych,
- ⇒ wskaźnik trwałości struktury finansowania - relacja kapitału własnego i zobowiązań długoterminowych do pasywów ogółem,
- ⇒ wskaźnik ogólnego zadłużenia - relacja zobowiązań ogółem do aktywów ogółem,
- ⇒ wskaźnik zadłużenia kapitału własnego - relacja zobowiązań do kapitału własnego.

Wskaźniki zadłużenia kształtują się następująco:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010	2011	2012
1.	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	0,82	0,87	0,96
2.	Wskaźnik trwałości struktury finansowania	0,67	0,63	0,71
3.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,05	0,13	0,10
4.	Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	0,07	0,21	0,15

co ilustruje poniższy wykres:



4. Wnioski ogólne

Biorąc pod uwagę przedstawione powyżej dane dotyczące stanu i struktury aktywów, pasywów, rachunku zysków i strat oraz węzłowe wskaźniki sytuacji majątkowej i finansowej nie stwierdzono negatywnych zjawisk i tendencji mogących zagrozić możliwości kontynuacji działalności w 2013 roku.

ROZDZIAŁ III

OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. Prawdliwość stosowania systemu księgowości

Dokonałiśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości.

Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowania metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji.

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości można jako całość uznać za prawidłowy.

2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym i dotyczy kontroli wewnętrznej procesu zakupu i sprzedaży, obrotu środkami pieniężnymi. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

ROZDZIAŁ IV

CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW
AKTYWÓW

A. Aktywa trwałe	w zł	w %
I. Wartości niematerialne i prawne	21 924,46	0,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 623 540,11	42,04
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	15 920 239,00	57,59
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 197,00	0,29
Razem	27 645 900,57	100,00

A.I. Wartości niematerialne i prawne	21 924,46 zł	
Udział procentowy w aktywach	0,06 %	
w tym:	w zł	w %
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 924,46	100,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Razem	21 924,46	100,00

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych były w 2012 roku następujące:

Stan na 31.12.2011 r.	176 646,80 zł
Zwiększenia	7 398,04 zł
Zmniejszenia	- zł
Stan na 31.12.2012 r.	184 044,84 zł
Umorzenie na 31.12.2011 r.	135 519,68 zł
Umorzenie za 2012 r.	26 600,70 zł
Zwiększenia	- zł
Zmniejszenia	- zł
Umorzenie na 31.12.2012 r.	162 120,38 zł
Wartość netto na 31.12.2012 r.	21 924,46 zł

Wartości niematerialne i prawne są umarzane zgodnie z planem amortyzacji.

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe		11 623 540,11 zł
Udział procentowy w aktywach		31,18 %
w tym:	w zł	w %
1. Środki trwałe	11 592 183,79	99,73
2. Środki trwałe w budowie	31 356,32	0,27
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Razem	11 623 540,11	100,00

1. Środki trwałe

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 497 527,09 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 729 129,18 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	141 282,86 zł
d) środki transportu	179 672,43 zł
e) inne środki trwałe	44 572,23 zł

Zmiany środków trwałych były w 2012 roku następujące:

Stan na 31.12.2011 r.	21 712 086,20 zł
Zwiększenia	144 256,73 zł
Zmniejszenia	4 371 611,44 zł
Stan na 31.12.2012 r.	17 484 731,49 zł
Umorzenie na 31.12.2011 r.	5 971 466,33 zł
Umorzenie za 2012 r.	818 867,18 zł
Zwiększenia	- zł
Zmniejszenia	897 785,81 zł
Umorzenie na 31.12.2012 r.	5 892 547,70 zł
Wartość netto na 31.12.2012 r.	11 592 183,79 zł

Zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych przedstawione zostały w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Środki trwałe są umarzane zgodnie z planem amortyzacji.

Umorzenie środków trwałych wynosi 33,70 % wartości początkowej.

Plan amortyzacji zapewnia prawidłową wycenę środków trwałych i prawidłowe ustalenie wyniku finansowego.

2. Środki trwałe w budowie 31 356,32 zł

Środki trwałe w budowie zostały zinwentaryzowane na 31.12.2012 roku. Pozycja została prawidłowo wykazana w bilansie.

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje.

A.III. Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

A.IV. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe 15 920 239,00 zł

Udział procentowy w aktywach 42,70 %

w tym: w zł w %

1. Nieruchomości - -

2. Wartości niematerialne i prawne - -

3. Długoterminowe aktywa finansowe 15 920 239,00 100,00

Razem 15 920 239,00 100,00

Inwestycje długoterminowe dotyczą posiadanych udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością.

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 80 197,00 zł

Udział procentowy w aktywach 0,22 %

w tym: w zł w %

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 80 197,00 100,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe - -

Razem 80 197,00 100,00

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

B. Aktywa obrotowe

w zł w %

I. Zapasy - -

II. Należności krótkoterminowe 1 886 085,10 19,57

III. Inwestycje krótkoterminowe 6 586 278,63 68,36

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 162 848,14	12,07
Razem	9 635 211,87	100,00

B.I. Zapasy

Pozycja nie występuje.

B.II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe		1 886 085,10 zł
Udział procentowy w aktywach		5,06 %
z tego:	w zł	w %
1. Należności od jednostek powiązanych	13 395,00	0,71
2. Należności od pozostałych jednostek	1 872 690,10	99,29
Razem	1 886 085,10	100,00

1. Należności od jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		13 395,00 zł
- do 12 miesięcy	13 395,00 zł	
- powyżej 12 miesięcy	- zł	
b) inne		- zł

Razem 13 395,00 zł

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu należności od jednostek powiązanych.

2. Należności od pozostałych jednostek

a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		582 220,51 zł
- do 12 miesięcy	582 220,51 zł	
- powyżej 12 miesięcy	- zł	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8 161,59 zł
c) inne		1 282 308,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		- zł

Razem 1 872 690,10 zł

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu należności od pozostałych jednostek. Wielkości odpisów aktualizujących należności zostały przedstawione w do-

datkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego. Inwentaryzacja należności została przeprowadzona w drodze potwierdzeń sald.

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe		6 586 278,63 zł
Udział procentowy w aktywach		17,67 %
z tego:	w zł	w %
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 586 278,63	100,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
Razem	6 586 278,63	100,00

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu krótkoterminowych aktywów finansowych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują:

a) w jednostkach powiązanych		- zł
b) w pozostałych jednostkach		- zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 586 278,63 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 544 027,01 zł	
- inne środki pieniężne	4 018 398,94 zł	
- inne aktywa pieniężne	23 852,68 zł	
Razem		6 586 278,63 zł

Środki pieniężne na rachunkach zostały potwierdzone pisemnie na 31.12.2012 przez banki prowadzące poszczególne rachunki. Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane na 31.12.2012 roku.

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

Pozycja nie występuje.

B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 162 848,14 zł
Udział procentowy w aktywach	3,12 %

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Szczegółowy opis tytułów krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zawierają dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

ROZDZIAŁ V

CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW
PASYWÓW**A. Kapitał własny**

Kapitał własny		26 489 082,48 zł
Udział procentowy w pasywach		71,05 %
z tego:	w zł	w %
I. Kapitał podstawowy	18 880 000,00	71,27
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały własne	-	-
IV. Kapitał zapasowy	7 316 150,77	27,62
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	292 931,71	1,11
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
Razem	26 489 082,48	100,00

I. Kapitał podstawowy

Stan na 31.12.2011 r. 18 880 000,00 zł

Stan na 31.12.2012 r. 18 880 000,00 zł

Wysokość kapitału podstawowego wykazanego w bilansie jest zgodna z wielkością wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał podstawowy nie ulegał zmianom w ciągu badanego okresu.

II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Pozycja nie występuje.

III. Udziały własne

Pozycja nie występuje.

IV. Kapitał zapasowy

Stan na 31.12.2011 r.	4 762 174,89 zł
Stan na 31.12.2012 r.	7 316 150,77 zł

Zmiany kapitału dotyczą przeznaczenia zysku netto za rok 2011 na kapitał zapasowy.

V. Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozycja nie występuje.

VI. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozycja nie występuje.

VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych

Pozycja nie występuje.

VIII. Zysk (strata) netto

Stan na 31.12.2011 /zysk/	2 553 975,88 zł
Stan na 31.12.2012 /zysk /	292 931,71 zł

Wynik finansowy został prawidłowo ustalony.

IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)

Pozycja nie występuje.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 792 029,96 zł
Udział procentowy w pasywach		28,95 %
z tego:	w zł	w %
I. Rezerwy na zobowiązania	73 914,92	0,69
II. Zobowiązania długoterminowe	53 218,13	0,49
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 827 242,75	35,46
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 837 654,16	63,36
Razem	10 792 029,96	100,00

B. I. Rezerwy na zobowiązania

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu rezerw na zobowiązania, na które składają się:

1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 829,00 zł
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	72 085,92 zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł
Razem	73 914,92 zł

Rezerwy na zobowiązania zostały prawidłowo wykazane w bilansie.

B. II. Zobowiązania długoterminowe

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu zobowiązań długoterminowych, na które składają się:

1. Wobec jednostek powiązanych	- zł
2. Wobec pozostałych jednostek	53 218,13 zł
Razem	53 218,13 zł

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu.

B. III. Zobowiązania krótkoterminowe

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu zobowiązań krótkoterminowych, na które składają się:

1. Wobec jednostek powiązanych	- zł
2. Wobec pozostałych jednostek	3 822 260,12 zł
3. Fundusze specjalne	4 982,63 zł
Razem	3 827 242,75 zł

1. Wobec jednostek powiązanych
Pozycja nie występuje.

2. Wobec pozostałych jednostek

a) kredyty i pożyczki	- zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł
c) inne zobowiązania finansowe	65 849,91 zł
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	1 189 259,87 zł
- do 12 miesięcy	1 189 259,87 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	- zł
f) zobowiązania wekslowe	- zł

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 422 284,44 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	- zł
i) inne	1 144 865,90 zł
Razem	3 822 260,12 zł

3. Fundusze specjalne 4 982,63 zł

z tego:

– Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 4 982,63 zł

Wykorzystanie ZFŚS było zgodne z przepisami ogólnymi i regulaminem wewnętrznym. Odpisu podstawowego w koszty dokonano na podstawie rzeczywistego przeciętnego zatrudnienia w badanym okresie.

Pozycja została prawidłowo wykazana w bilansie.

B. IV. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	6 837 654,16 zł	
Udział procentowy w pasywach	18,34 %	
z tego:		
	w zł	w %
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 837 654,16	100,00
Razem	6 837 654,16	100,00

1. Ujemna wartość firmy

Pozycja nie występuje.

2. Inne rozliczenia międzyokresowe 6 837 654,16 zł

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu innych rozliczeń międzyokresowych, które obejmują:

a) długoterminowe 6 372 628,44 zł

b) krótkoterminowe 465 025,72 zł

Wyszczególnienie tytułów rozliczeń międzyokresowych przedstawiają dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

ROZDZIAŁ VI

CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI
KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**Przychody**

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		5 343 427,56 zł
w tym:		
od jednostek powiązanych		- zł
z tego:	w zł	w %
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 042 689,93	113,09
II. Zmiana stanu produktów	- 699 262,37	-13,09
III. Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Razem	5 343 427,56	100,00

Przychody ze sprzedaży są kompletnie ujęte w badanym okresie. Wycena przychodów dokonana jest prawidłowo na podstawie obowiązujących w jednostce cenników. Przychody ze sprzedaży są prawidłowo udokumentowane fakturami VAT. Nie stwierdzono nieprawidłowości w ewidencji przychodów według poszczególnych rodzajów sprzedaży i prezentacji w rachunku zysków i strat.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne składają się:

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		- zł
II. Dotacje	6 490 635,94	6 490 635,94 zł
III. Inne przychody operacyjne	2 832 382,46	2 832 382,46 zł
Razem	9 323 018,40	9 323 018,40 zł

G. Przychody finansowe

Na przychody finansowe składają się przychody:

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł
od jednostek powiązanych	- zł
II. Odsetki, w tym:	121 770,20 zł
od jednostek powiązanych	- zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł
V. Inne	6 670,52 zł
Razem	128 440,72 zł

Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe zostały prawidłowo ustalone i wykazane w rachunku zysków i strat.

Koszty

B. Koszty działalności operacyjnej	12 649 348,06 zł
Udział procentowy w sprzedaży	236,73 %
z tego:	w zł w %
I. Amortyzacja	845 467,88 6,68
II. Zużycie materiałów i energii	766 020,52 6,06
III. Usługi obce	5 289 859,71 41,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	514 417,51 4,07
podatek akcyzowy	- -
V. Wynagrodzenia	4 299 105,02 33,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	760 520,52 6,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	173 956,90 1,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- -
Razem	12 649 348,06 100,00

E. Pozostałe koszty operacyjne

Na pozostałe koszty operacyjne składają się:

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 278 663,70 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 938,62 zł
III. Inne koszty operacyjne	13 996,19 zł
Razem	1 300 598,51 zł

H. Koszty finansowe

Na koszty finansowe składają się:

I. Odsetki, w tym:	1 550,12 zł
od jednostek powiązanych	- zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	350 000,00 zł
IV. Inne	24 833,28 zł
Razem	376 383,40 zł

Koszty zostały kompletnie ujęte i poprawnie zakwalifikowane do odpowiednich rodzajów w badanym okresie.

Ewidencja kosztów oparta jest na prawidłowej dokumentacji źródłowej. Jednostka naliczyła i ujęła w księgach podatki kosztowe oraz wydzieliła w ewidencji koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów dla celów podatku dochodowego od osób prawnych. Poszczególne rodzaje kosztów zostały prawidłowo ujęte w rachunku zysków i strat.

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

L. Podatek dochodowy

Jednostka ustaliła podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości

175 625,00 zł.

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)

Pozycja nie występuje.

ROZDZIAŁ VII

INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE

1. Zdarzenia po dacie bilansu

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem kierownictwa jednostki stwierdza się, że nie za-
szły istotne dla jednostki zdarzenia następujące po dacie, na którą sporządzono ba-
dane sprawozdanie finansowe, a przed datą wydania niniejszej opinii, które miałyby
istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe.

2. Rachunek przepływów pieniężnych

Badana jednostka prawidłowo sporządziła, w oparciu o dane bilansu, rachunku zy-
sków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień, rachunek przepływów pienięż-
nych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obroto-
wego na sumę

1 698 594,90 zł

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach są kompletne i zgodne ze
zbadanym sprawozdaniem finansowym.

Obejmują także prawidłowo przedstawione wprowadzenie do sprawozdania finanso-
wego.

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale są kompletne i zgodne ze zbadanym
sprawozdaniem finansowym.

5. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności uwzględnia zagadnienia określone w ustawie o rachunkowości i jest zgodne w swej treści z danymi zbadanego sprawozdania finansowego za rok 2012.

6. Ewentualne naruszenia prawa

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono zjawisk i zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa.

7. Uwagi końcowe

Podsumowanie rezultatów badania zawiera OPINIA.

Niniejszy RAPORT zawiera 30 stron kolejno numerowanych.

ANNA SAKS-WOJTASIK

Nr leg. 11436

.....
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
SAKS AUDIT Sp. z o.o.
ul. Matejki 42 87-100 TORUŃ
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych Nr 1467

Toruń, 17 maja 2013 roku