

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
(w złotych)

Towarńska Agencja Rozwoju

Regionalnego S.A.
87-100 TORUŃ, ul. Kopernika 4
tel. 62-245-01, fax 62-228-99
NIP 956-00-15-177

		Stan na koniec		PASYWA	Stan na koniec		
		bieżącego roku obrotowego 2014	poprzedniego roku obrotowego 2013		bieżącego roku obrotowego 2014	poprzedniego roku obrotowego 2013	
1		2	2	4		6	5
A.	Aktywa trwałe	28 021 624,71	28 220 797,25	A.	Kapitał (fundusz) własny	26 645 305,21	26 593 532,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	897,85	10 001,74	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	897,85	10 001,74	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 713 532,25	7 609 082,48
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	10 708 083,86	10 977 705,51	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	10 682 366,99	10 884 548,69	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	816 671,17	993 383,08	VIII.	Zysk (strata) netto	51 772,96	104 449,77
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 624 041,15	9 670 474,96	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	89 181,64	129 751,30	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 682 995,16	8 736 256,87
d)	środki transportu	116 522,90	61 731,94	I.	Rezerwy na zobowiązania	135 680,42	122 614,92
e)	inne środki trwałe	35 950,13	29 207,41	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	925,00	169,00
2.	Środki trwałe w budowie	25 716,87	93 156,82	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	134 755,42	122 445,92
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa	134 755,42	122 445,92
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	17 220 539,00	17 141 539,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	17 220 539,00	17 141 539,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	17 220 539,00	17 141 539,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	17 220 539,00	17 141 539,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 034 063,57	1 845 290,09
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	1 018 645,25	1 832 148,94
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 104,00	91 551,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 104,00	91 551,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	51 208,37
B.	Aktywa obrotowe	10 306 675,66	7 108 991,87	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	807 978,87	1 366 291,54
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	807 978,87	1 366 291,54
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	180 327,00	395 948,60
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

II.	Należności krótkoterminowe	904 952,96	657 276,41	i) inne	30 339,38	18 700,43
1.	Należności od jednostek powiązanych	140,00	0,00	3. Fundusze specjalne	15 418,32	13 141,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	140,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 513 251,17	6 768 351,86
-	do 12 miesięcy	140,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 513 251,17	6 768 351,86
b)	inne	0,00	0,00	- długoterminowe	10 219 617,38	6 465 276,38
2.	Należności od pozostałych jednostek	904 812,96	657 276,41	- krótkoterminowe	293 633,79	303 075,48
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	665 768,02	474 669,95			
-	do 12 miesięcy	665 768,02	474 669,95			
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44 177,58	61 849,26			
c)	inne	192 701,57	118 453,32			
d)	dochodzone na drodze sądowej	2 165,79	2 303,88			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 482 206,17	4 882 170,93			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 482 206,17	4 882 170,93			
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	8 482 206,17	4 882 170,93			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 489 733,28	2 345 979,69			
-	inne środki pieniężne	2 992 472,89	2 536 191,24			
-	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	919 516,53	1 569 544,53			
	Aktywa razem	38 328 300,37	35 329 789,12	Pasywa razem	38 328 300,37	35 329 789,12

Toruń 31-03-2015 r.

Data

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

**Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy**

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 2014r.
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący 2014	poprzedni 2013
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 692 354,98	6 433 086,45
- od jednostek powiązanych	227 305,72	94 606,29
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	5 483 880,10	6 036 276,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-791 525,12	396 809,64
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	11 941 056,77	12 309 292,16
I. Amortyzacja	593 798,06	680 503,47
II. Zużycie materiałów i energii	666 330,22	802 096,12
III. Usługi obce	4 510 313,31	5 372 573,99
IV. Podatki i opłaty w tym: - podatek akcyzowy	413 864,05	407 802,17
V. Wynagrodzenia	4 756 647,60	4 208 532,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	871 784,40	745 386,52
VII. Pozostałe	128 319,13	92 397,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 248 701,79	-5 876 205,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 559 263,10	6 158 510,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	333 039,52	1 012 021,05
II. Dotacje	7 025 121,85	4 915 524,46
III. Inne przychody operacyjne	201 101,73	230 965,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	292 098,17	224 353,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	292 098,17	224 353,12
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	18 463,14	57 952,13
G. Przychody finansowe	72 392,22	107 215,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	51 592,74 0,00	106 326,42 0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	20 799,48	889,23
H. Koszty finansowe	10 933,40	27 933,01
I. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	10 859,69 0,00	198,00 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	73,71	27 735,01
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	79 921,96	137 234,77
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)	79 921,96	137 234,77
L. Podatek dochodowy	28 149,00	32 785,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	51 772,96	104 449,77

Toruń, dnia 31-03-2015 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
mgr Jerzy Czechowicz

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Członkowie Zarządu:

PREZES ZARZĄDU
dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU
dr Wojciech Daniel

metoda pośrednia: TARR SA

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący 2014	poprzedni 2013
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	51 772,96	104 449,77
II. Korekty o pozycje:	3 595 049,52	-1 508 672,70
1. Amortyzacja	593 815,91	680 503,47
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-14 263,61	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-333 039,52	-1 012 021,05
5. Zmiana stanu rezerw	13 065,50	48 700,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-247 676,55	1 228 808,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	-811 226,52	-1 967 311,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 394 374,31	-487 352,69
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+II)	3 646 822,48	-1 404 222,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	546 350,00	1 514 629,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	546 350,00	1 514 629,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
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	593 137,24	1 746 654,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	514 137,24	525 354,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	79 000,00	1 221 300,00
a) w jednostkach powiązanych	79 000,00	1 221 300,00
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)	-46 787,24	-232 025,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	67 859,67
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	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	67 859,67
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-67 859,67
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III-/+B.III-/+C.III)	3 600 035,24	-1 704 107,70
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	3 600 035,24	-1 704 107,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 882 170,93	6 586 278,63
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 482 206,17	4 882 170,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 418,32	13 141,15

Toruń, dnia 31-03-2015r.

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

mgr Jerzy Czechowicz

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

Zestawienie zmian w kapitale własnym
sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 rok

TARR S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE		Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	26 593 532,25	26 489 082,48
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a	Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	26 593 532,25	26 489 082,48
	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	7 609 082,48	7 316 150,77
	4.1 Zmiany kapitału zapasowego	104 449,77	292 931,71
	a) zwiększenie z tytułu	104 449,77	292 931,71
	- 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)	104 449,77	292 931,71
	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	7 713 532,25	7 609 082,48
	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	104 449,77	292 931,71
	7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	104 449,77	292 931,71
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	104 449,77	292 931,71
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku	104 449,77	292 931,71
	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	0,00
	8. Wynik netto	51 772,96	104 449,77
	a) zysk netto	51 772,96	104 449,77
	b) strata netto	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	26 593 532,25	26 489 082,48
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 645 305,21	26 593 532,25

Toruń, dnia 31-03-2015 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

mgr Jerzy Czochowicz

Członkowie Zarządu: PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

INFORMACJA DODATKOWA

będąca częścią składową sprawozdania finansowego za 2014 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 01.01.2014r. do 31.12.2014r. 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993r. 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 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;
 - * **bierne** – 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;

4. Jednostka została utworzona na czas nieokreślony.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
mgr Jerzy Czechowicz

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

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU
E. Rybińska
dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU
Wojciech Daniel
dr Wojciech Daniel

Toruń, dnia 31-03-2015 r.

INFORMACJA DODATKOWA

będąca częścią składową sprawozdania finansowego za 2014 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	11 518 213,94	0,00	268 154,64	0,00	1 226,00	11 785 142,58
Budowle	1 754 148,87	0,00	79 223,57	0,00	39 200,06	1 794 172,38
Urząd. masz.	1 624 440,42	0,00	55 265,92	0,00	132 055,75	1 547 650,59
Urząd. techn.	189 895,88	0,00	4 334,40	0,00	0,00	194 230,28
Środki transportu	421 007,03	0,00	119 415,40	0,00	220 661,03	319 761,40
Wyposażenie	809 607,12	0,00	48 550,39	0,00	0,00	858 157,51
Grunty + prawo wieczyste.	1 011 282,39	0,00	0,00	0,00	175 220,30	836 062,09
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxxxxxx	17 328 595,65	0,00	574 944,32	0,00	568 363,14	17 335 176,83
Wartości niem. i prawne	190 745,34	0,00	20 896,48	0,00	0,00	211 641,82
xxxxxxxxx	17 519 340,99	0,00	595 840,80	0,00	568 363,14	17 546 818,65

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie – amortyzacja					Wartość netto
	Stan pocz.	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	
Budynki	3 019 999,49	290 094,90	533,60	0,00	3 309 560,79	8 475 581,79
Budowle	581 888,36	72 075,41	8 250,75	0,00	645 713,02	1 148 459,36
Urząd. masz.	1 571 806,23	78 605,91	132 055,75	0,00	1 518 356,39	29 294,20
Urząd. techn.	112 778,77	21 564,07	0,00	0,00	134 342,84	59 887,44
Środki transportu	359 275,09	58 175,97	214 212,56	0,00	203 238,50	116 522,90
Wyposażenie	780 399,71	41 807,67	0,00	0,00	822 207,38	35 950,13
Grunty + prawo wieczyste.	17 899,31	1 491,61	0,00	0,00	19 390,92	816 671,17
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxxxxxx	6 444 046,96	563 815,54	355 052,66	0,00	6 652 809,84	10 682 366,99
Wartości niem. i prawne	180 743,60	30 000,37	0,00	0,00	210 743,97	897,85
xxxxxxxxx	6 624 790,56	593 815,91	355 052,66	0,00	6 863 553,81	10 683 264,84

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (mkw.)	18 029,00	0,00	0,00	18 029,00
Wartość	130 843,03	0,00	0,00	130 843,03

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Jednostka dzierżawi działkę nr 10/3 o powierzchni 0,0077 ha z dostępem od ul. Mikołaja Kopernika 4 w Toruniu. Działka używana jest jako parking TARR S.A.

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 2014:
kwota zwiększająca kapitał zapasowy: 51 772,96 zł.

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

Lp.	Treść	Stan 01.01.2014r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2014r.
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne	122 445,92	12 309,50	0,00	0,00	134 755,42
2	Rezerwa na podatek dochodowy	169,00	925,00	0,00	169,00	925,00

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 01.01.2014r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2014r.
1	Odpisy aktualizujące rozrachunki	2 303,88	0,00	138,09	0,00	2 165,79

10. Zobowiązania długoterminowe.

Nie występują.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Tytuły	Stan na 01.01.2014r.	Stan na 31.12.2014r.
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 569 544,53	919 516,53
1	Koszty do aktywowania poniesione w roku poprzednim, które zostaną sfinansowane przychodami w roku następnym	1 548 187,92	905 435,30
2	Opłacona prenumerata czasopism	4 686,63	3 008,17
3	Ubezpieczenia	12 254,60	702,52
4	Dozór techniczny i kontrola obiektu budowlanego	4 186,53	2 816,44
5	Odnowienie domen	228,85	319,92
6	Usługa Symfopakiet dot. serwisu oprogramowania księgowego w 2015 roku	0,00	2 042,62

7	Dostęp do modułu LEX	0,00	5 191,56
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	0,00	148 772,50
1	Faktury dot. 2014r. otrzymane w przyszłym roku	0,00	14 017,08
2	Rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	134 755,42

Ponadto występują rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące:

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2014r.	Stan na 31.12.2014r.
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	6 837 654,16	10 499 234,09

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie występują.

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

Wartość zobowiązań warunkowych w formie Weksle In blanco – kwota 61 794 566,01 zł oraz 51 244 €.

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 (w tys. zł).

Lp	Miejsce przychodu / tytuł	Plan rok 2014	Realizacja 2014	% realizacji i planu za 2014 rok
1	Najem - DT "FLIS"	558,6	513,9	92,0%
2	TCP + CTT	860,1	940,7	109,4%
3	Najem - ul. Kopernika 4	113,1	104,6	92,5%
I	Przychody z najmu	1 531,8	1 559,2	101,8%
1	Usługi doradcze komercyjne dla przedsiębiorstw	57,0	103,9	182,3%
2	Szkolenia komercyjne	40,5	26,7	65,9%
3	Pożyczki dla przedsiębiorczych	93,6	151,2	161,5%
4	Promocja Woj. Kuj-Pom., m. Bydgoszczy oraz m. Torunia	4 209,1	3 642,9	86,5%
II	Przychody z działalności komercyjnej	4 400,2	3 924,7	89,2%
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		5 932,0	5 483,9	92,4%
	Tytuł projektu	Plan rok 2014	Realizacja 2014	% realizacji planu za 2014 rok
1	Pełnienie roli Regionalnej Instytucji Finansującej w ramach umowy wsparcia 2/RIF/POIG/2013/2/DKW	2 634,7	2 978,0	113,0%
2	Projekt VOUCHER BADAWCZY	138,5	66,5	48,0%
3	Zwolniony ale wygrany	277,2	397,9	143,5%
4	"PI-PWP Współpraca na rzecz budowania zdolności innowacyjnych przedsiębiorstw w regionie kujawsko-pomorskim"	574,4	590,0	102,7%
5	Wzmocnienie powiązań kooperacyjnych	918,2	1 062,2	115,7%

6	Enterprise Europe Network	612,6	1 220,5	199,2%
7	Young SMEs	88,3	114,3	129,4%
8	ZPORR	26,0	26,0	100,0%
9	PK-2, Warsztaty menadżerskie, projekty zakończone		181,0	
10	Dotacje dotyczące zakupu środków trwałych	303,0	388,7	128,3%
III	Razem dotacje	5 572,9	7 025,1	126,1%
IV	Pozostałe przychody operacyjne **	1 237,3	747,4	60,4%
V	Przychody finansowe	35,0	72,4	206,9%
RAZEM PRZYCHODY		12 777,2	13 328,8	104,3%

** - w II kw - sprzedaż działki 468,0 tys. - zrealizowane

** - w IV kw - dodatkowo (761,3) - sprzedaż działek - plan

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 2014r.
I	Wynik finansowy brutto	79 921,96
II	Koszty naliczone statystycznie - leasing (czynsz i VAT)	28 157,31
III	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 523 458,10
1	odsetki od rat leasingowych	1 133,75
2	amortyzacja leasingowanych środków trwałych	22 745,76
3	darowizny	3 800,00
4	rezerwa na świadczenia emerytalne - zwiększenie	12 309,50
5	odpisy aktualizujące należności wątpliwe	0,00
6	nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji społecznych	1 520,00
7	wydatki dotyczące Rady Nadzorczej	1 455,95
8	amortyzacja środków trwałych zrefundowanych i prawa wieczystego użytkowania gruntów	388 692,04
9	dotacja dot. środków trwałych przekazanych nieodpłatnie	0,00
10	wpłaty do PFRON - pomniejszone o kwoty zrefundowane z POIG	30 615,04
11	koszty reprezentacji	5 507,74
12	odszkodowanie pracownicze z tyt. wypowiedzenia umowy o pracę	0,00
13	koszty postępowania odwoławczego - KIO	0,00
14	koszty rozliczone dotacjami	7 025 121,85
15	odsetki	9 714,08
16	nieumorzona część śr. trw. bez przychodu ze zbycia	15 464,02
17	koszt własny przek. infrastruktury do UM niepokryty dotacją	0,00
18	pozostałe	5 378,37

IV	Przychody księgowo nie zaliczane do podatkowych	7 428 138,50
1	równowartość odpisów amortyzacyjnych od zrefundowanych środków trwałych z dotacji	388 692,04
2	równowartość dotacji dot. środków trwałych przekazanych nieodpłatnie	0,00
3	dotacje zwolnione z podatku	7 025 121,85
5	przychody z lokat Mbank SA	14 263,61
6	rezerwa na świadczenia emerytalne - zwiększenie	0,00
7	przychody niepodatkowane	61,00
V	Przychody - zwiększenie - odsetki IDEA TFI	0,00
VI	Podstawa opodatkowania (I - II + III - IV + V)	147 084,25
VII	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych złotych	147 084,00
VIII	Podatek dochodowy bieżący 19%	27 945,96
IX	Podatek dochodowy bieżący po zaokrągleniu do pełnych złotych	27 946,00
X	Korekta podatku dochodowego (aktyw)	2 711,00
XI	Rezerwa na podatek dochodowy	-2 508,00
XII	Podatek stanowiący zobowiązanie wykazany w RZiS	28 149,00
XIII	Zysk netto	51 772,96

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:

Nie wystąpiły.

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

W roku 2014 poniesione zostały nakłady na gotowe środki trwałe w kwocie 225 152,35 zł oraz 20 896,48 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 2014 zdarzenia, o których tym punkcie nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

USTĘP 2a – kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Do wyceny środków pieniężnych w EURO na PLN przyjęto średni kurs NBP na 31.12.2014r. w wysokości 4,2623.

USTĘP 2b – objaśnienia do instrumentów finansowych

Instrumentami finansowymi jakie posiadała w 2014 roku i nadal posiada TARR SA są udziały w jednostkach podporządkowanych, są to

- 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, - 11,96 % udział w kapitale podstawowym.

USTĘP 3 – wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Pozycja amortyzacja w rachunku zysków i strat wykazuje bieżącą amortyzację w roku 2014 w kwocie 593 798,06 zł, natomiast w rachunku przepływów pieniężnych wykazano kwotę umorzenia zaksięgowanego w roku 2014 – 593 815,91 zł, różnica 17,85 zł wynika z korekty umorzenia.

USTĘP 4 – objaśnienia do niektórych zagadnień osobowych

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

Zatrudnienie według stanu na 31-12-2014 r. wynosiło :

- | | |
|---|------|
| - ogółem | 67,6 |
| - pracownicy umysłowi | 63,6 |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 4 |

- 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	123 297,00 zł
Suma wynagrodzeń Zarządu wyniosła	450 525,00 zł
Wynagrodzenie biegłego rewidenta netto za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	8 000,00 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.

- 4. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Nie wystąpiły.

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 2014 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 2014 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.

Z prawa odstępiania od sporządzania skonsolidowanego korzysta TARR S.A.

1. Informacje dotyczące podmiotów powiązanych:

Nazwa jednostki	TARR CI Sp. z o.o.		Pałac Wieniec Sp. z o.o.		KFPF Sp. z o.o.	
	2014r.	2013r.	2014r.	2013r.	2014r.	2013r.
1.Przychody netto ze sprzedaży	4 315 766,76	2 997 574,42	0,00	5 464,08	2 746 878,85	1 819 156,79
2.Wynik finansowy	-350 220,08	438 066,82	-5 465,46	-2 807,83	711 876,68	233 159,08
3.Wartość aktywów trwałych	48 401 338,59	45 791 436,68	3 120 275,56	3 124 249,74	47 401 052,27	28 569 634,75
4.Wartość aktywów	61 525 036,07	52 348 951,29	3 161 945,81	3 166 523,28	130 415 675,51	128 762 898,28
5.Przeciętne zatrudnienie w etatach	50,03	40,58	0,00	0,00	28,00	24,00

2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach:

Nie wystąpiły.

3. Transakcje z podmiotami powiązanymi:

Lata	TARR CI Sp. z o.o.		Pałac Wieniec Sp. z o.o.		KFPF	
	2014r.	2013r.	2014r.	2013r.	2014r.	2013r.
Należności netto	97 436,00	468 530,00	0,00	13 284,00	227 305,72	94 606,29
Należności brutto	97 436,00	468 530,00	0,00	13 284,00	279 305,72	116 365,73
Zobowiązania netto	0,00	1 420 000,00	140,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania brutto	0,00	1 420 000,00	140,00	0,00	0,00	0,00

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 31-03-2015 rok

**Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy**

mgr Jerzy Czechowicz

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

PREZES ZARZADU

Podpisy Członków Zarządu:.....
dr hab. Ewa Bybińska

WICEPREZES ZARZADU

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 2014 ROK

TORUŃ, MARZEC 2015

SAKS AUDIT Sp. z o.o. w Toruniu

OPINIA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A. w Toruniu

ZA 2014 ROK

TORUŃ, MARZEC 2015

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 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 38 328 300,37 zł,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 51 772,96 zł,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 51 772,96 zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę 3 600 035,24 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. 2013, poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o rachunkowości.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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 2014 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 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.

MARZENA STOJAK-REIMUS
Nr legit. 12732



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
SAKS AUDIT Sp. z o. o.
ul. Wodociągowa 24a 87-100 TORUŃ
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych Nr 1467

Toruń, 31 marca 2015 roku

SAKS AUDIT Sp. z o.o. w Toruniu

RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A. w Toruniu

ZA 2014 ROK

TORUŃ, MARZEC 2015

SPIS TREŚCI

ROZDZIAŁ I	
DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE.....	2
ROZDZIAŁ II	
OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	
1. Bilans za lata 2013-2014.....	9
2. Rachunek zysków i strat za lata 2013-2014.....	11
3. Wykaz głównych wskaźników ekonomicznych	
3.1. Ocena rentowności działalności jednostki.....	12
3.2. Ocena płynności.....	14
3.3. Ocena stopnia zadłużenia.....	16
4. Wnioski ogólne	17
ROZDZIAŁ III	
OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	
1. Prawdliwość stosowania systemu księgowości	18
2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej.....	18
3. Inwentaryzacja.....	18
ROZDZIAŁ IV	
CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
A. Aktywa trwałe.....	19
B. Aktywa obrotowe.....	22
ROZDZIAŁ V	
CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW PASYWÓW	
A. Kapitał własny.....	25
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.....	26
ROZDZIAŁ VI	
CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH	
WYNIK DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	
Przychody.....	29
Koszty.....	30
ROZDZIAŁ VII	
INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE	
1. Zdarzenia po dacie bilansu.....	32
2. Rachunek przepływów pieniężnych.....	32
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	32
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	32
5. Sprawozdanie z działalności.....	32
6. Ewentualne naruszenia prawa.....	33
7. Uwagi końcowe.....	33

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:

- 41.10.Z Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków,
- 41.20.Z Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych,
- 52.21.Z Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
- 58.11.Z Wydawanie książek,
- 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza,
- 58.29.Z Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
- 61.10.Z Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej,
- 61.20.Z Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej,
- 61.09.Z Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji,
- 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,
- 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- 62.03.Z Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- 62.09.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- 63.12.Z Działalność portali internetowych,

- 63.99.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 66.19.Z Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych,
- 68.10.Z Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- 68.31.Z Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami,
- 68.32.Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,
- 69.10.Z Działalność prawnicza,
- 69.20.Z Działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe,
- 70.21.Z Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja,
- 70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
- 72.20.Z Badanie naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych,
- 73.12.Z Badanie rynku i opinii publicznej,
- 74.20.Z Działalność fotograficzna,
- 74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 77.33.Z Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery,
- 77.39.Z Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
- 78.10.Z Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników,
- 82.19.Z Wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura,
- 82.30.Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- 82.99.Z Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 85.59.A Nauka języków obcych,
- 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- 85.60.Z Działalność wspomagająca edukację,
- 73.11.Z Działalność agencji reklamowych.

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 Rep. A 2235/1995 z dnia 08.06.1995 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 r.). Aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego został poświadczony 6 lutego 2015 roku.

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.

1.6. Identyfikacja – numery

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

1.7. Kapitał zakładowy

Kapitał podstawowy wynosił na dzień 31 grudnia 2014 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 zł	63,93
2. Gmina Miasta Toruń	543	5 430 000,00 zł	28,76
3. Agencja Rozwoju Przemysłu S. A.	124	1 240 000,00 zł	6,57
4. Skarb Państwa	7	70 000,00 zł	0,37
5. Gmina Miasta Grudziądz	6	6 000,00 zł	0,32
6. Towarzystwo Naukowe Organizacji i Kierownictwa	1	1 000,00 zł	0,05
Razem	1 888	18 880 000,00 zł	100,00

Kapitał podstawowy nie uległ zmianie w ciągu badanego okresu.

1.8. Informacje o jednostkach powiązanych

Jednostka identyfikuje następujące jednostki powiązane w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości:

- a) TARR CI Sp. z o. o.
- b) Pałac Wieniec Sp. z o. o.
- c) KPFP Sp. z o. o.

Zgodnie z art 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości jednostka badana nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, spełniając na dzień bilansowy oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy wymogi dotyczące zwolnienia z tego obowiązku.

1.9. Kierownictwo jednostki

W skład Zarządu Spółki w 2014 roku wchodził:

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

Organem nadzoru jest w badanej jednostce Rada Nadzorcza.

Za rachunkowość Spółki odpowiedzialny jest Zarząd.

1.10. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło 68 osób.

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 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 38 328 300,37 zł,
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 51 772,96 zł,
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 51 772,96 zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę 3 600 035,24 zł,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz księgi rachunkowe będące podstawą sporządzenia tego sprawozdania i sprawozdanie z działalności jednostki za 2014 rok.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

3.1. Badanie

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 zostało zbadane przez biegłego rewidenta – Annę Saks (nr legit. 11436) w imieniu Saks Audit Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu (nr ewid. 1467) i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

3.2. Zatwierdzenie

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 3/2014 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 27.06.2014 roku.

3.3. Podział zysku/pokrycie straty

Na podstawie Uchwały Nr 5/2014 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 27.06.2014 roku zysk netto w kwocie 104 449,77 zł został w całości przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

3.4. Rejestr handlowy

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało złożone do Sądu Rejonowego w Toruniu.

3.5. Otwarcie ksiąg

Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2013 r. został prawidłowo wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 35 329 789,12 zł.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

4.1. Dane identyfikujące podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Badanie za rok 2014 przeprowadził podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Saks Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w To-

runiu przy ul. Wodociągowej 24a (nr wpisu na listę KIBR - 1467), w którego imieniu opinię podpisała kluczowy biegły rewident Marzena Stojak-Reimus (nr ewid. 12732).

4.2. Podstawa prawna badania

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 75/2014 z dnia 16.10.2014 zawartej pomiędzy Toruńską Agencją Rozwoju Regionalnego Spółką akcyjną z siedzibą w Toruniu przy ul. Kopernika 4 jako Zleceniodawcą, a Saks Audit Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu jako Zleceniobiorcą o zbadanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok obrotowy 2014. Decyzję o wyborze Saks Audit Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęła Rada Nadzorcza. Badanie sprawozdania finansowego ma charakter obligatoryjny w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości.

4.3. Okres przeprowadzenia badania

Badanie zostało przeprowadzone w lutym i marcu 2015 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 31.12.2014 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.

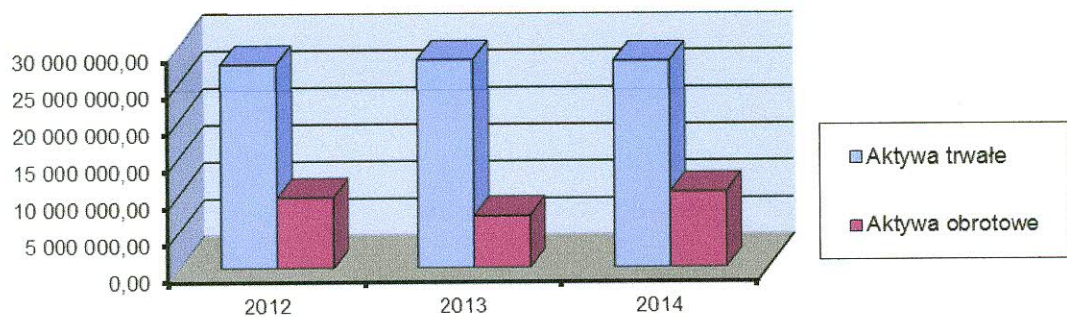
ROZDZIAŁ II

OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Bilans za lata 2013-2014

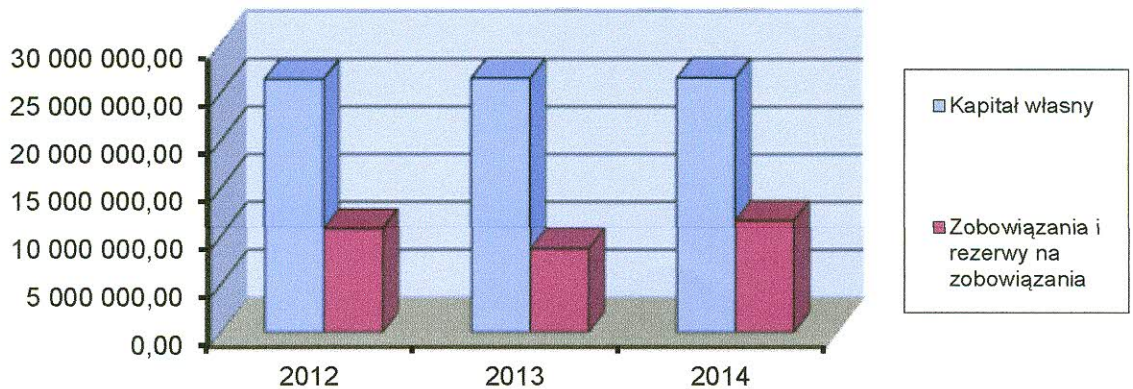
AKTYWA		Stan na dzień 31.12.2013	Udział %	Stan na dzień 31.12.2014	Udział %	Zmiana %
A.	Aktywa trwałe	28 220 797,25	79,88	28 021 624,71	73,11	-0,71
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 001,74	0,03	897,85	0,00	-91,02
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 977 705,51	31,07	10 708 083,86	27,94	-2,46
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	17 141 539,00	48,52	17 220 539,00	44,93	0,46
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 551,00	0,26	92 104,00	0,24	0,60
B.	Aktywa obrotowe	7 108 991,87	20,12	10 306 675,66	26,89	44,98
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	657 276,41	1,86	904 952,96	2,36	37,68
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 882 170,93	13,82	8 482 206,17	22,13	73,74
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 569 544,53	4,44	919 516,53	2,40	-41,42
SUMA AKTYWÓW		35 329 789,12	100,00	38 328 300,37	100,00	8,49

Strukturę aktywów za poszczególne lata ilustruje poniższy wykres:



PASywa		Stan na dzień 31.12.2013	Udział %	Stan na dzień 31.12.2014	Udział %	Zmiana %
A.	Kapitał (fundusz) własny	26 593 532,25	75,27	26 645 305,21	69,52	0,19
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 880 000,00	53,44	18 880 000,00	49,26	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	7 609 082,48	21,54	7 713 532,25	20,12	1,37
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	104 449,77	0,30	51 772,96	0,14	-50,43
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	8 736 256,87	24,73	11 682 995,16	30,48	33,73
I.	Rezerwy na zobowiązania	122 614,92	0,35	135 680,42	0,35	10,66
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 845 290,09	5,22	1 034 063,57	2,70	-43,96
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 768 351,86	19,16	10 513 251,17	27,43	55,33
SUMA PASYWÓW		35 329 789,12	100,00	38 328 300,37	100,00	8,49

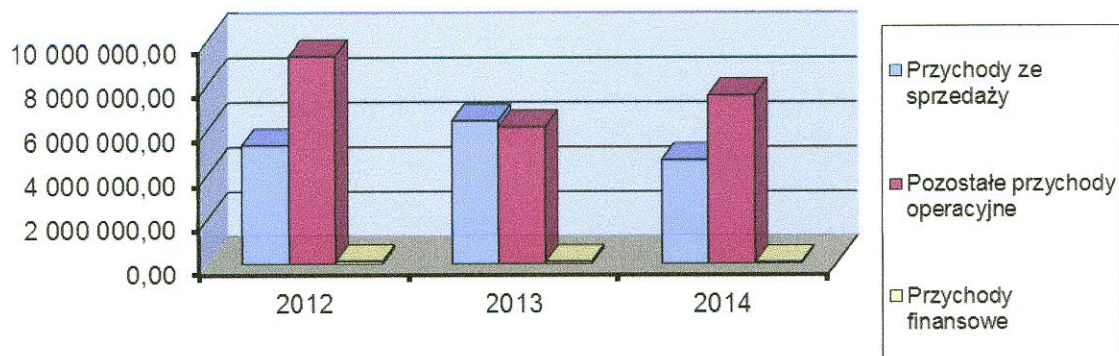
Strukturę pasywów za poszczególne lata ilustruje poniższy wykres:



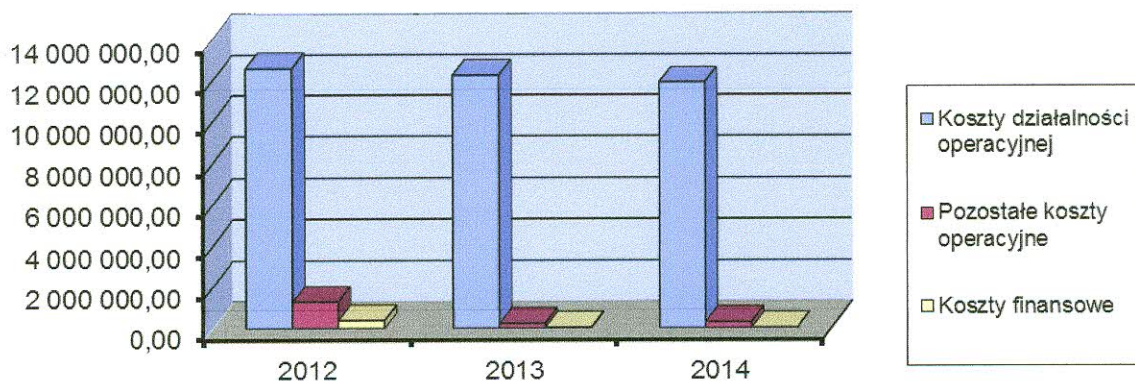
2. Rachunek zysków i strat za lata 2013-2014

Wyszczególnienie		Za okres 01.01.-31.12.2013	Udział w %	Za okres 01.01.-31.12.2014	Udział w %	Zmiana %
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 433 086,45	100,00	4 692 354,98	100,00	-27,06
	od jednostek powiązanych	94 606,29	1,47	227 305,72	4,84	140,26
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 036 276,81	93,83	5 483 880,10	116,87	-9,15
II.	Zmiana stanu produktów	396 809,64	6,17	-791 525,12	-16,87	-299,47
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	12 309 292,16	191,34	11 941 056,77	254,48	-2,99
I.	Amortyzacja	680 503,47	10,58	593 798,06	12,65	-12,74
II.	Zużycie materiałów i energii	802 096,12	12,47	666 330,22	14,20	-16,93
III.	Usługi obce	5 372 573,99	83,51	4 510 313,31	96,12	-16,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	407 802,17	6,34	413 864,05	8,82	1,49
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	4 208 532,63	65,42	4 756 647,60	101,37	13,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	745 386,52	11,59	871 784,40	18,58	16,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	92 397,26	1,44	128 319,13	2,73	38,88
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży	-5 876 205,71	-91,34	-7 248 701,79	-154,48	-23,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 158 510,96	95,73	7 559 263,10	161,10	22,74
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 012 021,05	15,73	333 039,52	7,10	-67,09
II.	Dotacje	4 915 524,46	76,41	7 025 121,85	149,71	42,92
III.	Inne przychody operacyjne	230 965,45	3,59	201 101,73	4,29	-12,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	224 353,12	3,49	292 098,17	6,22	30,20
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	224 353,12	3,49	292 098,17	6,22	30,20
F.	Zysk / Strata z działalności operacyjnej	57 952,13	0,90	18 463,14	0,39	-68,14
G.	Przychody finansowe	107 215,65	1,67	72 392,22	1,54	-32,48
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:	106 326,42	1,65	51 592,74	1,10	-51,48
	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	889,23	0,01	20 799,48	0,44	2 239,04
H.	Koszty finansowe	27 933,01	0,43	10 933,40	0,23	-60,86
I.	Odsetki, w tym:	198,00	0,00	10 859,69	0,23	5 384,69
	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	0,00	0,00	
IV.	Inne	27 735,01	0,43	73,71	0,00	-99,73
I.	Zysk / Strata z działalności gospodarczej	137 234,77	2,13	79 921,96	1,70	-41,76
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	137 234,77	2,13	79 921,96	1,70	-41,76
L.	Podatek dochodowy	32 785,00	0,51	28 149,00	0,60	-14,14
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	
N.	Zysk / Strata netto	104 449,77	1,62	51 772,96	1,10	-50,43

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 2012-2014 przedstawia poniższa tabela:

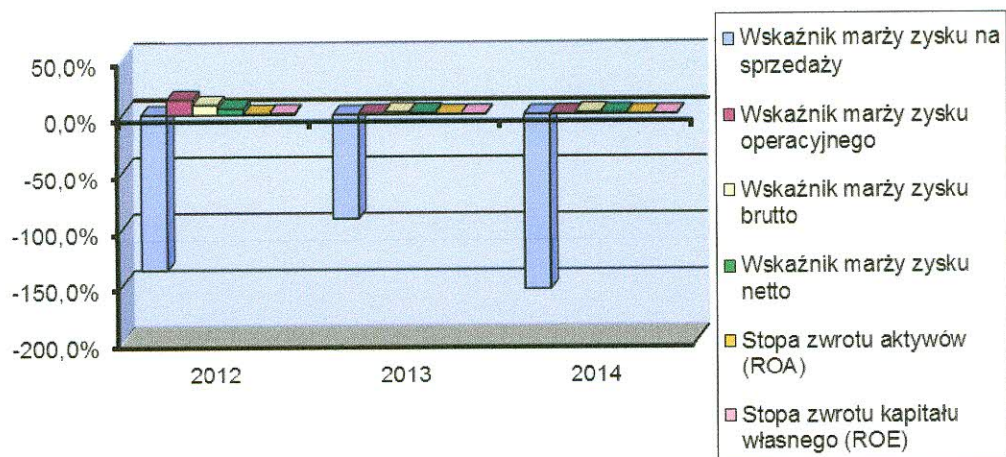
(w zł)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012	2013	2014
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	5 343 427,56	6 433 086,45	4 692 354,98
2.	Zysk/Strata na sprzedaży	-7 305 920,50	-5 876 205,71	-7 248 701,79
3.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	716 499,39	57 952,13	18 463,14
4.	Zysk/Strata brutto	468 556,71	137 234,77	79 921,96
5.	Zysk/Strata netto	292 931,71	104 449,77	51 772,96
6.	Wartość aktywów	37 281 112,44	35 329 789,12	38 328 300,37
7.	Wartość kapitału własnego	26 489 082,48	26 593 532,25	26 645 305,21

Wielkość poszczególnych wskaźników oceniających rentowność jednostki przedstawia się następująco:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012	2013	2014
1.	Wskaźnik marży zysku na sprzedaży	-136,7%	-91,3%	-154,5%
2.	Wskaźnik marży zysku operacyjnego	13,4%	0,9%	0,4%
3.	Wskaźnik marży zysku brutto	8,8%	2,1%	1,7%
4.	Wskaźnik marży zysku netto	5,5%	1,6%	1,1%
5.	Stopa zwrotu aktywów (ROA)	0,8%	0,3%	0,1%
6.	Stopa zwrotu kapitału własnego (ROE)	1,1%	0,4%	0,2%

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.

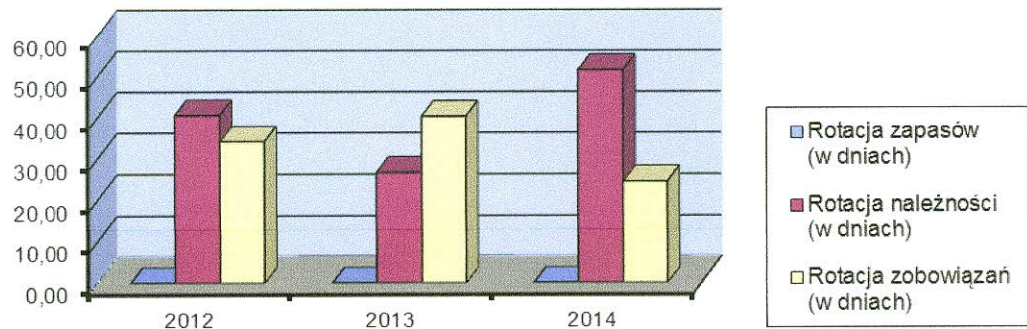
Kapitał obrotowy określa wartość zasobów obrotowych jednostki, które są finansowane majątkiem własnym, a nie zobowiązaniami krótkoterminowymi. Kapitał ten określa nadwyżkę wartości majątku obrotowego nad zobowiązaniami krótkoterminowymi.

3.2.1. Wielkość i struktura kapitału obrotowego

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012	2013	2014
1.	Aktywa obrotowe	9 635 211,87	7 108 991,87	10 306 675,66
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 827 242,75	1 845 290,09	1 034 063,57
3.	Kapitał obrotowy netto (1 - 2)	5 807 969,12	5 263 701,78	9 272 612,09
4.	Udział kapitału obrotowego w finansowaniu aktywów obrotowych	60,28%	74,04%	89,97%
5.	Zapasy	0,00	0,00	0,00
6.	Należności z tytułu dostaw i usług	595 615,51	474 669,95	665 908,02
7.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 586 278,63	4 882 170,93	8 482 206,17

3.2.2. Rotacja głównych składników majątku obrotowego

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012	2013	2014
1.	Rotacja zapasów (w dniach)	0,00	0,00	0,00
2.	Rotacja należności (w dniach)	40,80	26,93	51,80
3.	Rotacja zobowiązań (w dniach)	34,41	40,51	24,70



3.2.3. Ocena płynności na podstawie wskaźników

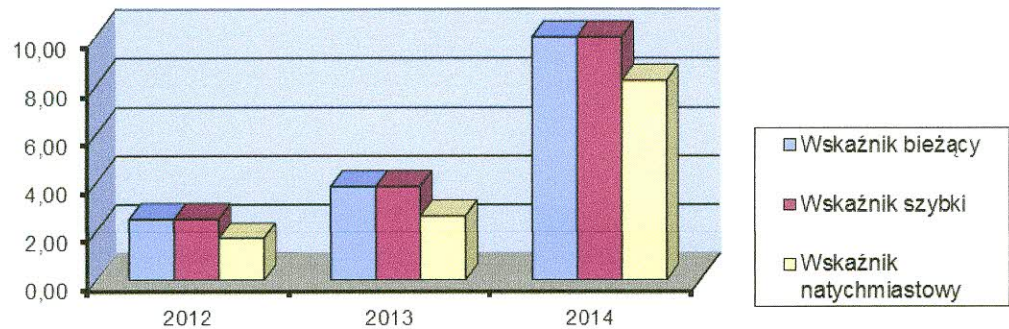
Ocenę płynności sporządzono w oparciu o następujące wskaźniki:

- ⇒ 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	2012	2013	2014
1.	Wskaźnik bieżący	2,52	3,85	9,97
2.	Wskaźnik szybki	2,52	3,85	9,97
3.	Wskaźnik natychmiastowy	1,72	2,65	8,20

a ilustruje poniższy wykres:



3.3. Ocena stopnia zadłużenia

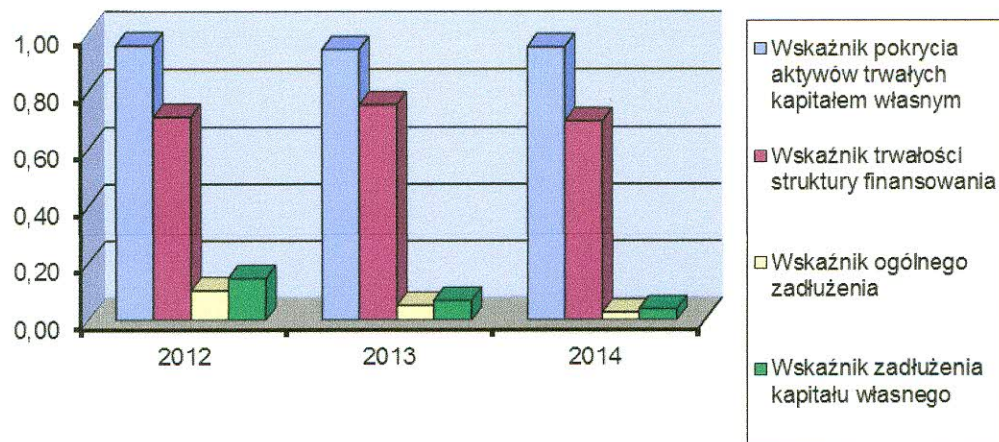
Przy ocenie stopnia zadłużenia posłużono się następującymi wskaźnikami:

- ⇒ 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	2012	2013	2014
1.	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	0,96	0,95	0,96
2.	Wskaźnik trwałości struktury finansowania	0,71	0,76	0,70
3.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,10	0,05	0,03
4.	Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	0,15	0,07	0,04

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 2015 roku.

ROZDZIAŁ III

OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. Prawdliwość stosowania systemu księgowości

Dokonaliśmy 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.

3. Inwentaryzacja

Badana jednostka wypełniła obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji składników aktywów zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych roku badanego.



ROZDZIAŁ IV

CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW
AKTYWÓW

A. Aktywa trwałe	w zł	w %
I. Wartości niematerialne i prawne	897,85	0,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 708 083,86	38,21
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	17 220 539,00	61,45
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 104,00	0,33
Razem	28 021 624,71	100,00

A.I. Wartości niematerialne i prawne	897,85 zł	
Udział procentowy w aktywach		- %
w tym:	w zł	w %
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	897,85	100,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Razem	897,85	100,00

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych były w 2014 roku następujące:

Stan na 31.12.2013 r.	190 745,34 zł
Zwiększenia	20 896,48 zł
Zmniejszenia	- zł
Stan na 31.12.2014 r.	211 641,82 zł
Umorzenie na 31.12.2013 r.	180 743,60 zł
Umorzenie za 2014 r.	30 000,37 zł
Zwiększenia	- zł
Zmniejszenia	- zł
Umorzenie na 31.12.2014 r.	210 743,97 zł
Wartość netto na 31.12.2014 r.	897,85 zł

Wartości niematerialne i prawne są umarżane zgodnie z planem amortyzacji.

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe		10 708 083,86 zł
Udział procentowy w aktywach		27,94 %
w tym:	w zł	w %
1. Środki trwałe	10 682 366,99	99,76
2. Środki trwałe w budowie	25 716,87	0,24
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Razem	10 708 083,86	100,00

1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		816 671,17 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 624 041,15 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny		89 181,64 zł
d) środki transportu		116 522,90 zł
e) inne środki trwałe		35 950,13 zł

Zmiany środków trwałych były w 2014 roku następujące:

Stan na 31.12.2013 r.		17 328 595,65 zł
Zwiększenia		574 944,32 zł
Zmniejszenia		568 363,14 zł
Stan na 31.12.2014 r.		17 335 176,83 zł
Umorzenie na 31.12.2013 r.		6 444 046,96 zł
Umorzenie za 2014 r.		563 815,54 zł
Zwiększenia		- zł
Zmniejszenia		355 052,66 zł
Umorzenie na 31.12.2014 r.		6 652 809,84 zł
Wartość netto na 31.12.2014 r.		10 682 366,99 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 38,38 % wartości początkowej.

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

2. Środki trwałe w budowie 25 716,87 zł
 Środki trwałe w budowie zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2014 roku i dotyczą modernizacji podwórka przy ul. Kopernika 4 w Toruniu.

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie
 Pozycja nie występuje.

A.III. Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

A.IV. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe		17 220 539,00 zł
Udział procentowy w aktywach		44,93 %
	w tym:	w zł w %
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 220 539,00	100,00
Razem	17 220 539,00	100,00

Inwestycje długoterminowe dotyczą udziałów w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Pożyczkowym Sp. z o. o., Pałacu Wieniec Sp. z o. o. oraz TARR Centrum Innowacyjności Sp. z o. o.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu inwestycji długoterminowych.

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		92 104,00 zł
Udział procentowy w aktywach		0,24 %
	w tym:	w zł w %
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 104,00	100,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem	92 104,00	100,00

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

B. Aktywa obrotowe	w zł	w %
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	904 952,96	8,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 482 206,17	82,30
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	919 516,53	8,92
Razem	10 306 675,66	100,00

B.I. Zapasy

Pozycja nie występuje.

B.II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	904 952,96 zł
Udział procentowy w aktywach	2,36 %
z tego:	w zł w %
1. Należności od jednostek powiązanych	140,00 -
2. Należności od pozostałych jednostek	904 812,96 100,00
Razem	904 952,96 100,00

1. Należności od jednostek powiązanych	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	140,00 zł
- do 12 miesięcy	140,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł
b) inne	- zł
Razem	140,00 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	665 768,02 zł
- do 12 miesięcy	665 768,02 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44 177,58 zł

c) inne	192 701,57 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	2 165,79 zł
Razem	904 812,96 zł

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu należności od pozostałych jednostek. Wielkości odpisów aktualizujących należności zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego. Inwentaryzacja należności została przeprowadzona w drodze potwierdzeń sald na dzień 30.11.2014 r.

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	8 482 206,17 zł	
Udział procentowy w aktywach		22,13 %
z tego:	w zł	w %
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 482 206,17	100,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
Razem	8 482 206,17	100,00

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu krótkoterminowych aktywów finansowych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują:

a) w jednostkach powiązanych

Pozycja nie występuje.

b) w pozostałych jednostkach

Pozycja nie występuje.

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 482 206,17 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 489 733,28 zł
- inne środki pieniężne	2 992 472,89 zł
- inne aktywa pieniężne	- zł

Razem 8 482 206,17 zł

Środki pieniężne na rachunkach zostały potwierdzone pisemnie na 31.12.2014 przez banki prowadzące poszczególne rachunki. Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane na 31.12.2014 roku.

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

Pozycja nie występuje.

B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 919 516,53 zł

Udział procentowy w aktywach 2,40 %

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		26 645 305,21 zł
Udział procentowy w pasywach		69,52 %
z tego:	w zł	w %
I. Kapitał podstawowy	18 880 000,00	70,86
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały własne	-	-
IV. Kapitał zapasowy	7 713 532,25	28,95
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	51 772,96	0,19
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
Razem	26 645 305,21	100,00

I. Kapitał podstawowy

Stan na 31.12.2013 r. 18 880 000,00 zł

Stan na 31.12.2014 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 31.12.2013 r.	7 609 082,48 zł
-----------------------	-----------------

Stan na 31.12.2014 r.	7 713 532,25 zł
-----------------------	-----------------

Zmiany kapitału dotyczą przekazania zysku netto za rok 2013 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 31.12.2013 /zysk/	104 449,77 zł
---------------------------	---------------

Stan na 31.12.2014 /zysk/	51 772,96 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	11 682 995,16 zł
--	------------------

Udział procentowy w pasywach	30,48 %
------------------------------	---------

z tego:	w zł	w %
---------	------	-----

I. Rezerwy na zobowiązania	135 680,42	1,16
----------------------------	------------	------

II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
---------------------------------	---	---

III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 034 063,57	8,85
-----------------------------------	--------------	------

IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 513 251,17	89,99
--------------------------------	---------------	-------

Razem	11 682 995,16	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	925,00 zł
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	134 755,42 zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł
Razem	135 680,42 zł

Rezerwy na zobowiązania dotyczą odroczonego podatku dochodowego oraz świadczeń emerytalnych.

B. II. Zobowiązania długoterminowe

Pozycja nie występuje.

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	1 018 645,25 zł
3. Fundusze specjalne	15 418,32 zł
Razem	1 034 063,57 zł
2. Wobec pozostałych jednostek	
a) kredyty i pożyczki	- zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł
c) inne zobowiązania finansowe	- zł
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	807 978,87 zł
- do 12 miesięcy	807 978,87 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	- zł
f) zobowiązania wekslowe	- zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	180 327,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	- zł
i) inne	30 339,38 zł
Razem	1 018 645,25 zł

3. Fundusze specjalne	15 418,32 zł
z tego:	
– Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 418,32 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	10 513 251,17 zł	
Udział procentowy w pasywach		27,43 %
z tego:	w zł	w %
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 513 251,17	100,00
Razem	10 513 251,17	100,00

1. Ujemna wartość firmy

Pozycja nie występuje.

2. Inne rozliczenia międzyokresowe 10 513 251,17 zł

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

a) długoterminowe	10 219 617,38 zł,
b) krótkoterminowe	293 633,79 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		4 692 354,98 zł
w tym:		
od jednostek powiązanych		227 305,72 zł
z tego:		
		w zł w %
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 483 880,10	116,87
II. Zmiana stanu produktów	- 791 525,12	- 16,87
III. Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Razem	4 692 354,98	100,00

Przychody ze sprzedaży są kompletnie ujęte w badanym okresie. 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	333 039,52 zł
II. Dotacje	7 025 121,85 zł
III. Inne przychody operacyjne	201 101,73 zł
Razem	7 559 263,10 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:	51 592,74 zł
od jednostek powiązanych	- zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł
V. Inne	20 799,48 zł
Razem	72 392,22 zł

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

Koszty

B. Koszty działalności operacyjnej		11 941 056,77 zł
Udział procentowy w sprzedaży		254,48 %
z tego:	w zł	w %
I. Amortyzacja	593 798,06	4,97
II. Zużycie materiałów i energii	666 330,22	5,58
III. Usługi obce	4 510 313,31	37,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	413 864,05	3,47
podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	4 756 647,60	39,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	871 784,40	7,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	128 319,13	1,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Razem	11 941 056,77	100,00

E. Pozostałe koszty operacyjne

Na pozostałe koszty operacyjne składają się:

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł
III. Inne koszty operacyjne	292 098,17 zł
Razem	292 098,17 zł

H. Koszty finansowe

Na koszty finansowe składają się:

I. Odsetki, w tym:	10 859,69 zł
od jednostek powiązanych	- zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł
IV. Inne	73,71 zł
Razem	10 933,40 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 28 149,00 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 3 600 035,24 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 rachun-
kowości i jest zgodne w swej treści z danymi zbadanego sprawozdania finansowego
za rok 2014.

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 33 strony kolejno numerowane.

MARZENA STOJAK-REIMUS

Nr legit. 12732



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

SAKS AUDIT Sp. z o. o.

ul. Wodociągowa 24a 87-100 TORUŃ

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych Nr 1467

Toruń, 31 marca 2015 roku