

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016r.

( w złotych )

TARR S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok		
	bieżący 2016	2015 przekształcone dane porównawcze	poprzedni 2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 017 255,28</b>	<b>5 380 657,90</b>	<b>5 380 657,90</b>
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 006 703,79	6 042 095,96	6 042 095,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, – w tym obiekty w zabudowie)	1 010 551,49	-661 438,06	-661 438,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 157 035,76</b>	<b>11 571 509,93</b>	<b>11 571 509,93</b>
I. Amortyzacja	466 607,48	522 844,07	522 844,07
II. Zużycie materiałów i energii	469 748,04	664 732,62	664 732,62
III. Usługi obce	4 592 987,19	4 610 554,52	4 610 554,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	436 564,99	422 809,83	422 809,83
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 447 204,15	4 417 429,23	4 417 429,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	626 525,44	809 073,32	809 073,32
– emerytalne	290 402,94	376 848,96	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	117 398,47	124 066,34	124 066,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-3 139 780,48</b>	<b>-6 190 852,03</b>	<b>-6 190 852,03</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 513 726,27</b>	<b>6 619 790,82</b>	<b>6 619 790,82</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	785 818,36	568 811,68	568 811,68
II. Dotacje	1 596 917,60	6 039 166,79	6 039 166,79
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 372,15	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	118 618,16	11 812,35	11 812,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>264 256,88</b>	<b>248 221,24</b>	<b>248 221,24</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	264 256,88	248 221,24	248 221,24
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-890 311,09</b>	<b>180 717,55</b>	<b>180 717,55</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>73 291,95</b>	<b>64 970,70</b>	<b>64 970,70</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	44 211,60	53 907,51	53 907,51
– od jednostek powiązanych	6 874,97	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	29 080,35	11 063,19	11 063,19
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>47 095,66</b>	<b>6 980,99</b>	<b>6 980,99</b>
I. Odsetki, w tym:	3 417,99	6 980,99	6 980,99
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	43 677,67	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>-864 114,80</b>	<b>238 707,26</b>	<b>238 707,26</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-9 622,00</b>	<b>63 844,00</b>	<b>63 844,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>-854 492,80</b>	<b>174 863,26</b>	<b>174 863,26</b>

Toruń, dnia 31-03-2017r.

Członkowie Zarządu:

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

**Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy**

*mgr Jerzy Czechowicz*

**WICEPREZES ZARZĄDU**

*Tomasz Pasikowski*

**PREZES ZARZĄDU**

*Michał Korolko*

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

TARR S.A.

AKTYWA	Stan na koniec		
	bieżącego roku obrotowego 2016	2015 przekształcone dane porównawcze	poprzedniego roku obrotowego 2015
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>38 809 220,78</b>	<b>27 730 705,80</b>	<b>27 730 705,80</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 006,10</b>	<b>18 012,10</b>	<b>18 012,10</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 006,10	18 012,10	18 012,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>14 336 640,68</b>	<b>10 397 830,70</b>	<b>10 397 830,70</b>
1. Środki trwałe	14 312 240,56	10 397 830,70	10 397 830,70
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	4 865 350,87	529 758,25	529 758,25
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 252 377,82	9 598 946,30	9 598 946,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	42 628,57	60 133,02	60 133,02
d) środki transportu	138 789,66	186 825,30	186 825,30
e) inne środki trwałe	13 093,64	22 167,83	22 167,83
2. Zaliczki na środki trwałe w budowie	24 400,12	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>24 361 539,00</b>	<b>17 220 539,00</b>	<b>17 220 539,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	24 361 539,00	17 220 539,00	17 220 539,00
a) w jednostkach powiązanych	19 521 123,00	12 380 123,00	17 220 539,00
- udziały lub akcje	19 521 123,00	12 380 123,00	17 220 539,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 840 416,00	4 840 416,00	0,00
- udziały lub akcje	4 840 416,00	4 840 416,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>102 035,00</b>	<b>94 324,00</b>	<b>94 324,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	102 035,00	94 324,00	94 324,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 153 998,29</b>	<b>6 821 171,37</b>	<b>6 821 171,37</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>983 109,87</b>	<b>1 092 068,68</b>	<b>1 092 068,68</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	922,50	3 592,02	3 592,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	922,50	3 592,02	3 592,02
- do 12 miesięcy	922,50	3 592,02	3 592,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	982 187,37	1 088 476,66	1 088 476,66
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	833 509,41	807 565,68	807 565,68
- do 12 miesięcy	833 509,41	807 565,68	807 565,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 367,96	77 467,88	77 467,88
c) inne	141 310,00	191 070,95	191 070,95
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 890 752,62</b>	<b>5 453 880,46</b>	<b>5 453 880,46</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 890 752,62	5 453 880,46	5 453 880,46
a) w jednostkach powiązanych	300 000,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	300 000,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 590 752,62	5 453 880,46	5 453 880,46
- inne środki pieniężne	787 747,68	2 553 201,05	2 553 201,05
- inne aktywa pieniężne	2 803 004,94	2 900 679,41	2 900 679,41
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	2 900 679,41
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	1 280 135,80	275 222,23	275 222,23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	
D. Udziały (akcje) własne		0,00	
AKTYWA RAZEM	44 963 219,07	34 551 877,17	34 551 877,17

Toruń 31-03-2017r.

Data

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

**Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy**

*mgr Jerzy Czechowicz*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Tomasz Pasikowski*

PREZES ZARZĄDU

*Michał Korolko*

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

PASywa	Stan na koniec		
	bieżącego roku obrotowego 2016	2015 przekształcone dane porównawcze	poprzedniego roku obrotowego 2015
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 033 344,03	26 721 377,61	26 721 377,61
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 530 000,00	18 810 000,00	18 810 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 911 377,61	7 736 514,35	7 736 514,35
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4 446 459,22	0,00	
- na udziały (akcje) własne	4 446 459,22	0,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	
VI. Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-854 492,80	174 863,26	174 863,26
	0,00	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>			
I. Rezerwy na zobowiązania	6 929 875,04	7 830 499,56	7 830 499,56
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	187 597,50	151 172,64	151 172,64
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	571,00	2 482,00	2 482,00
- długoterminowa	187 026,50	148 690,64	148 690,64
- krótkoterminowa	187 026,50	148 690,64	148 690,64
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	7 470,78	69 074,01	69 074,01
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	
a) kredyty i pożyczki	7 470,78	69 074,01	69 074,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	7 470,78	69 074,01	69 074,01
e) inne		0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 504 447,98	1 571 293,79	1 571 293,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	
- do 12 miesięcy	4 760,90	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	4 760,90	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	
b) inne		0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00	
a) kredyty i pożyczki	1 484 849,73	1 555 535,76	1 555 535,76
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 766,89	33 627,39	33 627,39
- do 12 miesięcy	1 125 095,19	1 261 764,19	1 261 764,19
- powyżej 12 miesięcy	1 125 095,19	1 261 764,19	1 261 764,19
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	285 851,00	228 145,00	228 145,00
i) inne	484,31	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	37 652,34	31 999,18	31 999,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 837,35	15 758,03	15 758,03
1. Ujemna wartość firmy	5 230 358,78	6 038 959,12	6 038 959,12
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0,00	
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	
- długoterminowe	5 230 358,78	6 038 959,12	6 038 959,12
- krótkoterminowe	4 994 499,42	5 753 797,60	5 753 797,60
	235 859,36	285 161,52	285 161,52



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

sporządzony za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku

metoda pośrednia: TARR SA

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	2016	2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-854 492,80</b>	<b>174 863,26</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-2 143 000,71</b>	<b>-3 546 205,03</b>
1. Amortyzacja	466 607,48	522 844,07
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	1,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-45 126,82	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-785 818,36	-568 811,68
5. Zmiana stanu rezerw	36 424,86	15 492,22
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	83 122,35	-187 115,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-68 985,31	503 602,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 821 224,91	-3 832 217,75
10. Inne korekty	-8 000,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-2 997 493,51</b>	<b>-3 371 341,77</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 118 873,66</b>	<b>861 557,77</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 182 751,77	861 556,77
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	936 121,89	0,00
a) w jednostkach powiązanych	900 151,68	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	900 151,68	900 151,68
b) w pozostałych jednostkach	35 970,21	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	35 970,21	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>8 400 344,88</b>	<b>393 269,98</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 344,88	393 267,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	8 335 000,00	1,00
a) w jednostkach powiązanych	8 335 000,00	1,00
– nabycie aktywów finansowych	8 335 000,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	1,00
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-6 281 471,22</b>	<b>468 287,79</b>

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 446 459,22	0,00
2. Kredyty i pożyczki	7 446 459,22	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	33 627,27	125 271,73
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	98 790,86
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z 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	0,00
8. Odsetki	33 627,27	26 480,87
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		
	7 412 831,95	-125 271,73
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	-1 866 132,78	-3 028 325,71
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 866 132,78	-3 028 325,71
	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	5 453 880,46	8 482 206,17
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	3 587 747,68	5 453 880,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18 593,97	15 758,03

Toruń, dnia 31-03-2017r.

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej .....

Podpisy Członków Zarządu: .....

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy

*mgr Jerzy Czechowicz*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Tomasz Pasikowski*

PREZES ZARZĄDU

*Michał Korolko*

Zestawienie zmian w kapitale własnym  
 sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 rok

TARR S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok		
	2016	2015 przekształcone dane porównawcze	2015
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>26 721 377,61</b>	<b>26 645 305,21</b>	<b>26 645 305,21</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>26 721 377,61</b>	<b>26 645 305,21</b>	<b>26 645 305,21</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>18 810 000,00</b>	<b>18 880 000,00</b>	<b>18 880 000,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>7 720 000,00</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-70 000,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	7 720 000,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	7 720 000,00	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	70 000,00	70 000,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	70 000,00	70 000,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>26 530 000,00</b>	<b>18 810 000,00</b>	<b>18 810 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 736 514,35</b>	<b>7 713 532,25</b>	<b>7 713 532,25</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>174 863,26</b>	<b>22 982,10</b>	<b>22 982,10</b>
a) zwiększenie z tytułu	182 863,26	51 772,96	51 772,96
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	8 000,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	174 863,26	51 772,96	51 772,96
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	8 000,00	28 790,86	28 790,86
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	28 790,86	28 790,86
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
- koszty emisji akcji przy podwyższeniu kapitału akcyjnego	8 000,00	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 911 377,61</b>	<b>7 736 514,35</b>	<b>7 736 514,35</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4 446 459,22	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	4 446 459,22	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4 446 459,22	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 446 459,22	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	174 863,26	51 772,96	51 772,96
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	174 863,26	51 772,96	51 772,96
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	174 863,26	51 772,96	51 772,96
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	174 863,26	51 772,96	51 772,96
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	174 863,26	51 772,96	51 772,96
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznaidujacej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	854 492,80	174 863,26	174 863,26
a) zysk netto	0,00	174 863,26	174 863,26
b) strata netto	854 492,80	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	38 033 344,03	26 721 377,61	26 721 377,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	38 033 344,03	26 721 377,61	26 721 377,61

Toruń 31-03-2017r.

.....  
Data

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

**Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy**

*mgr Jerzy Czechowicz*

**PREZES ZARZĄDU**

*Tomasz Pasikowski*

**PREZES ZARZĄDU**

*Michał Korolko*

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
TORUŃSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO  
SPÓŁKI AKCYJNEJ  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

**tel. +48 (56) 621-06-24 | email: [biuro@msraudyt.pl](mailto:biuro@msraudyt.pl) | web: [msraudyt.pl](http://msraudyt.pl)**

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych (nr wpisu na listę KIBR: 4078).  
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał podstawowy: 15000,00 zł.

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółki akcyjnej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółki akcyjnej z siedzibą w Toruniu przy ul. Włocławskiej 167, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

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.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu

zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie, czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Marzena Stojak-Reimus  
Biegły rewident nr 12732



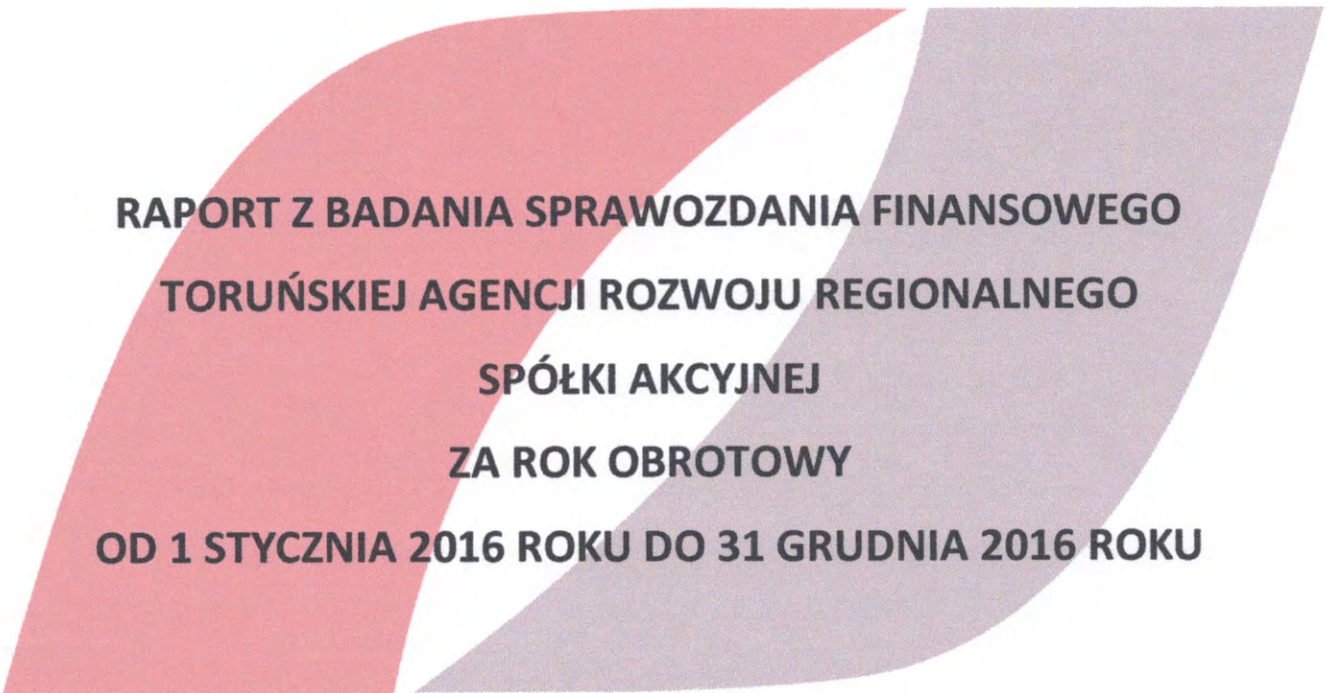
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

**MSR Audyt Sp. z o. o.**

**ul. Wodociągowa 24A, 87-100 Toruń**

**Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 4078**

Toruń, 07/04/2017



**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
TORUŃSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO  
SPÓŁKI AKCYJNEJ  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

**tel. +48 (56) 621-06-24 | email: [biuro@msraudyt.pl](mailto:biuro@msraudyt.pl) | web: [msraudyt.pl](http://msraudyt.pl)**

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych (nr wpisu na listę KIBR: 4078).

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał podstawowy: 15000,00 zł.

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółki akcyjnej za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.

#### Spis treści

I.	CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU .....	3
1.	DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ .....	3
1.1.	Nazwa jednostki .....	3
1.2.	Siedziba jednostki .....	3
1.3.	Forma prawna .....	3
1.4.	Rejestr sądowy .....	3
1.5.	Rejestracja podatkowa i statystyczna .....	3
1.6.	Podstawa prawna działalności .....	3
1.7.	Przedmiot działalności .....	3
1.8.	Kapitał jednostki .....	3
1.9.	Kierownik jednostki .....	5
1.10.	Jednostki powiązane .....	5
2.	INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY .....	6
2.1.	Badanie .....	6
2.2.	Zatwierdzenie .....	6
2.3.	Sposób podziału zysku/pokrycia straty .....	6
2.4.	Rejestr sądowy i ogłoszenie .....	6
2.5.	Otwarcie ksiąg .....	6
3.	DANE IDENTYFIKUJĄCE KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA I PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH .....	6
3.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta .....	6
3.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony .....	6
4.	ZAKRES PRAC I ODPOWIEDZIALNOŚCI .....	7
4.1.	Podstawa przeprowadzenia badania .....	7
4.2.	Okres przeprowadzenia badania w siedzibie jednostki oraz jej oddziałach .....	7
4.3.	Deklaracja niezależności .....	7
4.4.	Otrzymane oświadczenia i dostępność danych .....	7
II.	ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI .....	8
1.	OGÓLNA ANALIZA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	8
1.1.	Bilans .....	8

1.2.	Rachunek zysków i strat .....	9
2.	WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE .....	9
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU.....	10
1.	OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI .....	10
2.	INWENTARYZACJA SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH.....	10
3.	KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIEŃ ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI .....	10

4

## I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

### 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ

#### 1.1. Nazwa jednostki

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka akcyjna.

#### 1.2. Siedziba jednostki

ul. Włocławska 167,  
87-100 Toruń.

#### 1.3. Forma prawna

Spółka akcyjna.

#### 1.4. Rejestr sądowy

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data wpisu do rejestru: 27.11.2001 r.

Numer w rejestrze: KRS 0000066071.

#### 1.5. Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka posiada numery identyfikacyjne:

REGON 870300040,

NIP 9560015177.

#### 1.6. Podstawa prawna działalności

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka akcyjna została utworzona poprzez Akt notarialny Rep. A Nr 2235/1995 z dnia 8 czerwca 1995 roku z późniejszymi zmianami.

#### 1.7. Przedmiot działalności

Szczegółowy opis przedmiotu działalności został zawarty w statucie Spółki i jest zgodny z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Rzeczywisty przedmiot działalności nie różni się w sposób istotny od zapisanego w statucie Spółki.

#### 1.8. Kapitał jednostki

Na dzień 31 grudnia 2016 roku kapitał podstawowy wynosił 26 530 000,00 złotych i był podzielony na 2 653 akcje o wartości nominalnej 10 000,00 złotych każda.



Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

Nazwa	Ilość akcji w szt.	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale podstawowym (%)
Województwo Kujawsko-Pomorskie	1 507	15 070 000,00	56,80
Gmina Miasta Torunia	1 015	10 150 000,00	38,26
Agencja Rozwoju Przemysłu S. A.	124	1 240 000,00	4,67
Gmina Miasta Grudziądz	6	60 000,00	0,23
Towarzystwo Naukowe Organizacji i Kierownictwa	1	10 000,00	0,04
łącznie	2 653	26 530 000,00	100,00

W ciągu roku obrotowego i do dnia zakończenia badania miały miejsce następujące zmiany kapitału podstawowego i struktury własności kapitału:

- Uchwałą numer 22/2016 Walnego Zgromadzenia z dnia 25 lipca 2016 roku podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 7 720 000,00 złotych. Emisję nowych 472 sztuk akcji serii 12 o wartości nominalnej 10 000,00 złotych każda (łączna wartość 4 720 000,00 złotych) objęła Gmina Miasta Toruń wnosząc wkład niepieniężny w postaci prawa własności nieruchomości gruntowej położonej w Toruniu przy ul. Gen. Władysława Andersa 93, wpisanej do księgi wieczystej o numerze KW TO1T/00118975/5, o wartości rynkowej 4 728 000,00 złotych. Nadwyżkę wartości wkładu niepieniężnego nad wartością nominalną akcji odniesiono na kapitał zapasowy. Emisję nowych 300 sztuk akcji serii 13 o wartości nominalnej 10 000,00 złotych każda (łączna wartość 3 000 000,00 złotych) objęło Województwo Kujawsko-Pomorskie wnosząc wkład pieniężny równy wartości nominalnej akcji;

- Uchwałą numer 5/2016 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23 grudnia 2016 roku podwyższono kapitał zakładowy o wartość 3 130 000,00 złotych poprzez emisję 313 akcji zwykłych imiennych serii 14, o wartości nominalnej 10 000,00 złotych każda. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym przez Województwo Kujawsko-Pomorskie w wartości nabycia 4 446 459,22 zł. Wkład pieniężny został w całości odniesiony na kapitał rezerwowy z powodu braku rejestracji wskazanej uchwały w Krajowym Rejestrze Sądowym do dnia bilansowego. Na mocy powyższej uchwały planuje się również obniżenie kapitału zakładowego o wartość 3 130 000,00 złotych poprzez umorzenie 313 akcji zwykłych imiennych serii 11 o wartości nominalnej 10 000,00 złotych każda stanowiących przedmiot własności Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Umorzenie nastąpi po podpisaniu odrębnej umowy nabycia akcji pomiędzy Spółką a Województwem Kujawsko-

Pomorskim. Zgodnie z uchwałą opisana transakcja spowoduje jednocześnie obniżenie kapitału zapasowego o wartość 1 316 459,22 zł. Spółka do dnia bilansowego ani do dnia wydania opinii z badania sprawozdania finansowego za rok 2016 nie nabyła udziałów własnych celem umorzenia od Województwa Kujawsko-Pomorskiego, ani nie dokonała rejestracji uchwały numer 5/2016 (emisji akcji) w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał podstawowy wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 38 033 344,03 złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego zwiększył się o kwotę 11 311 966,42 złote.

### 1.9. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Spółki.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku był następujący:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1. Ewa Rybińska	Prezes Zarządu
2. Wojciech Daniel	Wiceprezes Zarządu

W okresie badanym skład Zarządu nie ulegał zmianom. Do dnia zakończenia badania wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu:

- W dniu 13 stycznia 2017 roku Prezes Zarządu Pani Ewa Rybińska złożyła rezygnację z pełnionej funkcji z dniem 26 stycznia 2017 roku;
- Uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/2017 z dnia 26 stycznia 2017 roku do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu powołano od dnia 6 lutego 2017 roku Pana Michała Przemysława Korolko.

### 1.10. Jednostki powiązane

Jednostkami powiązanymi z badanym podmiotem są:

- TARR CI Sp. z o. o. w Toruniu,
- Pałac Wieniec Sp. z o. o. w Toruniu.

Jednostką, w której spółka posiada zaangażowanie kapitałowe jest:

- KPFP Sp. z o. o. w Toruniu.

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 wymogi dotyczące zwolnienia z tego obowiązku.

## **2. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY**

### **2.1. Badanie**

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Saks Audit Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

### **2.2. Zatwierdzenie**

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą nr 5/2016 Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2016 roku.

### **2.3. Sposób podziału zysku/pokrycia straty**

Na podstawie uchwały nr 7/2016 Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2016 roku zysk netto w kwocie 174 863,26 zł został przeznaczony w całości na zwiększenie kapitału zapasowego.

### **2.4. Rejestr sądowy i ogłoszenie**

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 sierpnia 2016 roku.

### **2.5. Otwarcie ksiąg**

Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2016 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2015 roku.

## **3. DANE IDENTYFIKUJĄCE KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA I PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

### **3.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta**

Imię i nazwisko: Marzena Stojak-Reimus

Numer w rejestrze: 12732

### **3.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony**

Firma: MSR Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adres siedziby: ul. Wodociągowa 24A, 87-100 Toruń

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

Numer w rejestrze: 0000628148

Numer NIP: 956-23-18-611

MSR Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 4078.

#### **4. ZAKRES PRAC I ODPOWIEDZIALNOŚCI**

##### **4.1. Podstawa przeprowadzenia badania**

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 15 grudnia 2016 roku, zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 12 grudnia 2016 roku odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

##### **4.2. Okres przeprowadzenia badania w siedzibie jednostki oraz jej oddziałach**

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie jednostki w dniu 9 stycznia 2017 roku, w okresie od 27 lutego 2016 roku do 28 lutego 2016 roku oraz w okresie od 21 marca 2017 roku do 22 marca 2017 roku.

##### **4.3. Deklaracja niezależności**

Zarówno podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegli rewidenci stwierdzają, że spełniają wymóg niezależności od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 roku poz. 1000).

##### **4.4. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych**

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego oraz niezajściwieniu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony.

**II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI**
**1. OGÓLNA ANALIZA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
**1.1. Bilans**

	<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>% aktywów</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>% aktywów</b>	<b>Zmiana %</b>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>27 730 705,80</b>	<b>80,26</b>	<b>38 809 220,78</b>	<b>86,31</b>	<b>39,95</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 012,10	0,05	9 006,10	0,02	-50,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 397 830,70	30,09	14 336 640,68	31,89	37,88
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	17 220 539,00	49,84	24 361 539,00	54,18	41,47
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 324,00	0,27	102 035,00	0,23	8,18
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 821 171,37</b>	<b>19,74</b>	<b>6 153 998,29</b>	<b>13,69</b>	<b>-9,78</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	1 092 068,68	3,16	983 109,87	2,19	-9,98
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 453 880,46	15,78	3 890 752,62	8,65	-28,66
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	275 222,23	0,80	1 280 135,80	2,85	365,13
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>34 551 877,17</b>	<b>100,00</b>	<b>44 963 219,07</b>	<b>100,00</b>	<b>30,13</b>

\*dane po przekształceniu związanym ze zmianą ustawy o rachunkowości od dnia 1 stycznia 2016 roku

	<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>% pasywów</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>% pasywów</b>	<b>Zmiana %</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>26 721 377,61</b>	<b>77,34</b>	<b>38 033 344,03</b>	<b>84,59</b>	<b>42,33</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 810 000,00	54,44	26 530 000,00	59,00	41,04
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 736 514,35	22,39	7 911 377,61	17,60	2,26
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	4 446 459,22	9,89	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	4 446 459,22	9,89	
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	
VI.	Zysk (strata) netto	174 863,26	0,51	-854 492,80	-1,90	-588,66
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 830 499,56</b>	<b>22,66</b>	<b>6 929 875,04</b>	<b>15,41</b>	<b>-11,50</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	151 172,64	0,44	187 597,50	0,42	24,09
II.	Zobowiązania długoterminowe	69 074,01	0,20	7 470,78	0,02	-89,18
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 571 293,79	4,55	1 504 447,98	3,35	-4,25
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 038 959,12	17,48	5 230 358,78	11,63	-13,39
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>34 551 877,17</b>	<b>100,00</b>	<b>44 963 219,07</b>	<b>100,00</b>	<b>30,13</b>

\*dane po przekształceniu związanym ze zmianą ustawy o rachunkowości od dnia 1 stycznia 2016 roku

**1.2. Rachunek zysków i strat**

	01.01.-31.12.2015	% przychodów ze sprzedaży	01.01.-31.12.2016	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana
					%
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 380 657,90	100,00	7 017 255,28	100,00	30,42
B. Koszty działalności operacyjnej	11 571 509,93	215,06	10 157 035,76	144,74	-12,22
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 190 852,03	-115,06	-3 139 780,48	-44,74	49,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 619 790,82	123,03	2 513 726,27	35,82	-62,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	248 221,24	4,61	264 256,88	3,77	6,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	180 717,55	3,36	-890 311,09	-12,69	-592,65
G. Przychody finansowe	64 970,70	1,21	73 291,95	1,04	12,81
H. Koszty finansowe	6 980,99	0,13	47 095,66	0,67	574,63
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	238 707,26	4,44	-864 114,80	-12,31	-462,00
J. Podatek dochodowy	63 844,00	1,19	-9 622,00	-0,14	-115,07
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	174 863,26	3,25	-854 492,80	-12,18	-588,66

\*dane po przekształceniu związanym ze zmianą ustawy o rachunkowości od dnia 1 stycznia 2016 roku

**2. WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE**

Wskaźnik	2014	2015	2016
ROE (rentowność kapitału własnego) zysk netto za rok obrotowy*100%/kapitał własny - zysk netto za rok obrotowy	0,00	0,01	-0,02
ROS (rentowność sprzedaży netto) zysk netto za rok obrotowy*100%/przychody ze sprzedaży	0,01	0,03	-0,14
Szybkość obrotu należności (średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365 dni)/przychody ze sprzedaży	37,96	44,61	50,13
Wskaźnik ogólnego zadłużenia zobowiązania ogółem *100%/pasywa ogółem	0,03	0,05	0,03
Wskaźnik płynności I aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	9,97	4,34	4,09

### III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

#### 1. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez kierownictwo jednostki, zgodne we wszystkich istotnych aspektach z wymaganiami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

Podczas przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera, oraz powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków, jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

#### 2. INWENTARYZACJA SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH

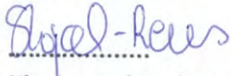
Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

#### 3. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIEŃ ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Sprawozdanie z działalności uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości. Są one zgodne z informacjami zawartymi w badanym sprawozdaniu finansowym.

Marzena Stojak-Reimus  
Biegły rewident nr 12732



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu  
**MSR Audyt Sp. z o. o.**  
**ul. Wodociągowa 24A, 87-100 Toruń**  
**Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 4078**

Toruń, 07/04/2017