

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.  
ul. Włocławska 167  
87-100 Toruń  
NIP: 9560015177

## Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy 2021-01-01...2021-12-31

p.o. Główny Księgowy

  
*Elżbieta Bering*

PREZES Zarządu

  
*Michał Korolko*

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Okres sprawozdania: 2021-01-01...2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania: 2022-08-08

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.**Siedziba: **województwo kujawsko\_pomorskie, powiat m. Toruń, gmina M. Toruń, miejscowość Toruń**Adres: **ul. Włocławska 167 87-100 Toruń**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **7022Z, 6399Z, 6619Z, 6810Z, 6820Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 9560015177

Numer KRS: 0000066071

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

2021-01-01...2021-12-31

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości na podstawie dokumentów księgowych, które wpłynęły do Spółki. Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły. Istotnym elementem tej dokumentacji jest zbiór określonych zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, w tym zasad, co do których Spółka miała w świetle ustawy o rachunkowości prawo wyboru rozwiązań lub stosowania uproszczeń. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przez Toruńską Agencję Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu, ul. Włocławska 167 w programie e-nova producent Soneta Sp. z o.o. Kraków zakupionym od firmy UNIBOX IT Sp. z o.o. na które Spółka posiada licencję. Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza metodą liniową w okresie 2 lat (licencje na programy komputerowe) lub 5 lat (pozostałe wartości niematerialne i prawne). Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości nie wystąpiły.
2. Rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem inwestycji) to kontrolowane przez spółkę, kompletne i zdadne do użytkowania na dzień przyjęcia

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

ich do eksploatacji o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku. Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty ich ulepszenia. W bilansie rzeczowy majątek trwały jest wykazywany w wartości netto, tj. pomniejszony o amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto go do użytkowania do końca tego miesiąca w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Do ustalenia okresu amortyzacji Spółka przyjęła ekonomiczną użyteczność. Składniki o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł zaliczane są w momencie zakupu w koszty zużycia materiałów. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości nie wystąpiły.

3. Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, środki pieniężne w drodze i inne środki pieniężne obejmujące ekwiwalenty środków pieniężnych płatne w okresie nie dłuższym niż trzy miesiące od dnia bilansowego Spółka wycenia według wartości nominalnej.

6. Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

7. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej przelicza się na dzień bilansowy na walutę polską po kursie średniej waluty obcej ogłoszonym na ten dzień przez NBP

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnego okresu sprawozdawczego (np. koszty ubezpieczenia, prenumeraty itp.) w zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

9. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przede wszystkim środki pieniężne w tym dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia lub budowy środków trwałych oraz prac rozwojowych, pobrane z góry od kontrahentów wpłaty (bez vat) za świadczenia, które zostaną wykonane przez jednostkę w następnym roku obrotowym.

10. Przychody ze sprzedaży są rozpoznawane według zasady memoriałowej tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty ich otrzymania.

11. Koszty operacyjne ujmowane są w okresie, którego dotyczą. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

12. Podatek dochodowy – bieżące zobowiązanie ustalane jest zgodnie z polskim prawem podatkowym.

#### II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Wynik ten może być wielkością dodatnią (jednostka osiągnęła zysk) lub też wielkością ujemną (jednostka poniosła stratę) albo wynikiem zerowym (przychody równają się kosztom). W myśl art. 42 ustawy o rachunkowości, na wynik finansowy składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik finansowy brutto, który - po skorygowaniu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów - staje się wynikiem finansowym netto. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

#### II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz.217), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu przez firmę audytorską. Spółka sporządza bilans, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

#### II.8.4. Pozostałe

#### II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

p.o. Główny księgowy

*Elżbieta Bering*

PREZES ZARZĄDU

*Michał Korolko*

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
	<b>Aktywa</b>	<b>91 051 859,94</b>	<b>81 849 653,32</b>
A	+Aktywa trwałe	47 047 782,47	51 314 307,56
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	17 162 617,46	21 123 221,99
A.II.1	+Środki trwałe	17 162 617,46	21 123 221,99
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	613 354,37	614 727,05
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 486 925,07	20 423 179,25
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	31 909,17	41 294,01
A.II.1.D	+środki transportu	12 121,71	34 292,79
A.II.1.E	+inne środki trwałe	18 307,14	9 728,89
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	23 394,13	7 142,71
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	23 394,13	7 142,71
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	29 712 678,88	30 095 560,86
A.IV.1	+Nieruchomości	2 348 555,88	2 731 437,86
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	27 364 123,00	27 364 123,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	27 364 123,00	27 364 123,00
A.IV.3.A.1	+/- udziały lub akcje	27 364 123,00	27 364 123,00
A.IV.3.A.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149 092,00	88 382,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149 092,00	88 382,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	44 004 077,47	30 535 345,76
B.I	+Zapasy	39 286,05	23 706,59
B.I.1	+Materiały	25 716,05	19 906,59
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	13 570,00	3 800,00

p.o. Główny Księgowy


  
Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU


  
Michał Korolko

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	2 525 470,26	585 864,36
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	9 840,00	9 977,53
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 840,00	9 977,53
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	9 840,00	9 977,53
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	2 515 630,26	575 886,83
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	540 862,03	39 091,20
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	540 862,03	39 091,20
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51 412,14	9 163,27
B.II.3.C	+inne	1 923 356,09	527 632,36
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	36 340 331,94	22 190 957,30
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 340 331,94	22 190 957,30
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 340 331,94	22 190 957,30
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 339 252,13	22 190 957,30
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	1 079,81	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 098 989,22	7 734 817,51
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>91 051 859,94</b>	<b>81 849 653,32</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	39 963 969,31	39 426 303,24
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	33 290 000,00	33 290 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 136 303,24	5 356 877,87
A.II.1	+ nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	537 666,07	779 425,37
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 087 890,63	42 423 350,08

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU

Michał Korotko

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	2 364 862,45	257 278,24
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	205 761,00	257 278,24
B.I.2.A	+/- długoterminowa	148 089,00	183 230,02
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	57 672,00	74 048,22
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	2 159 101,45	0,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	2 159 101,45	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	406 378,95	1 027 348,97
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	406 378,95	1 027 348,97
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	874 070,77
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	406 378,95	153 278,20
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	30 298 487,16	20 917 691,73
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	53 766,78	85 100,15
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 766,78	85 100,15
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	53 766,78	85 100,15
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 244 370,31	20 824 314,14
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	874 463,49	1 835 400,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 197 412,60	928 377,77
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	1 197 412,60	928 377,77
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	483 839,00	296 711,85
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.I	+inne	27 688 655,22	17 763 824,52
B.III.4	+Fundusze specjalne	350,07	8 277,44
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	18 018 162,07	20 221 031,14
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	18 018 162,07	20 221 031,14
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	7 468 903,36	10 241 489,58
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	10 549 258,71	9 979 541,56

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>22 055 738,39</b>	<b>16 527 126,57</b>
	- od jednostek powiązanych	104 138,99	104 000,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 798 958,90	12 039 291,36
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 743 220,51	4 487 835,21
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>25 454 235,13</b>	<b>21 470 731,58</b>
B.I	+Amortyzacja	4 094 084,89	4 291 599,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	518 029,33	440 525,98
B.III	+Usługi obce	13 454 068,10	10 137 615,46
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	558 708,42	790 281,54
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	5 543 565,51	4 763 776,23
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 116 543,95	961 232,55
	- emerytalne	493 525,41	406 133,82
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	169 234,93	85 700,82
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 398 496,74</b>	<b>-4 943 605,01</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 313 926,25</b>	<b>6 109 853,78</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 467 963,55	3 326 635,16
D.II	+Dotacje	2 825 372,67	2 781 933,67
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	20 590,03	1 284,95
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13 637,86</b>	<b>3 933,96</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	13 637,86	3 933,96
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>901 791,65</b>	<b>1 162 314,81</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>18,36</b>	<b>11 630,12</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	18,22	413,82
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,14	11 216,30
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>104 259,94</b>	<b>189 278,56</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	101 793,47	189 276,18
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	2 466,47	2,38
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>797 550,07</b>	<b>984 666,37</b>

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
J	Podatek dochodowy	259 884,00	205 241,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	537 666,07	779 425,37

p.o. Główny Księgowy

  
Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU

  
Michał Korotko



## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>39 426 303,24</b>	<b>38 646 877,87</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>39 426 303,24</b>	<b>38 646 877,87</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	33 290 000,00	33 290 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	33 290 000,00	33 290 000,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 356 877,87	5 073 791,80
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	779 425,37	283 086,07
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	779 425,37	283 086,07
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	779 425,37	283 086,07
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.1.2.b	+/- umorzenia akcji własnych (ujemna różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością nominalną)	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 136 303,24	5 356 877,87
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2.a	+/- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	779 425,37	283 086,07
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	779 425,37	283 086,07
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	779 425,37	283 086,07
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	779 425,37	283 086,07
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.2.a	+ pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	537 666,07	779 425,37
II.f.1	+zysk netto	537 666,07	779 425,37
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>39 963 969,31</b>	<b>39 426 303,24</b>
IV	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>39 963 969,31</b>	<b>39 426 303,24</b>

p.o. Główny Księgowy

  
Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU

  
Michał Korolko

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>14 393 213,88</b>	<b>13 750 754,64</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	537 666,07	779 425,37
A.II	+Korekty razem	13 855 547,81	12 971 329,27
A.II.1	+Amortyzacja	4 094 084,89	4 291 599,00
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	25 325,08	-12 628,16
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	100 872,05	186 650,69
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 467 963,55	-3 326 635,16
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	2 107 584,21	-101 937,95
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-15 579,46	4 977,01
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-1 955 857,32	2 124 154,59
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 594 832,69	16 932 322,51
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	372 249,22	-7 132 366,99
A.II.10	+Inne korekty	0,00	5 193,73
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14 393 213,88	13 750 754,64
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 717 365,17</b>	<b>3 368 903,32</b>
B.I	+Wpływy	1 850 845,53	4 216 796,75
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 850 845,53	4 216 796,75
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ - odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	133 480,36	847 893,43
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	133 480,36	397 893,43
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	450 000,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	450 000,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 717 365,17	3 368 903,32
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 935 879,33</b>	<b>-2 350 070,69</b>
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	1 935 879,33	2 350 070,69
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	1 835 007,28	2 163 420,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

11/14

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	100 872,05	186 650,69
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 935 879,33	-2 350 070,69
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>14 174 699,72</b>	<b>14 769 587,27</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>14 149 374,64</b>	<b>14 782 215,43</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-25 325,08	-12 628,16
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>22 165 632,22</b>	<b>7 396 044,95</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>36 340 331,94</b>	<b>22 165 632,22</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	350,07	8 277,44

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Bering

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021

Załączony plik:        **Informacja\_dodatkowa\_do\_sprawozdania\_za\_2021**

p.o. Główny Księgowy

*Elżbieta Bering*

**PREZES Zarządu**

*Michał Korolko*

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z Innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	797 550,07	0,00 0,00	984 666,37	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	23 434 566,28	0,00 23 434 566,28	8 752 130,55	0,00 8 752 130,55
B.1.	Dotacje Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	23 434 566,28	0,00 23 434 566,28	8 752 130,55	0,00 8 752 130,55
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	25 325,08	0,00 25 325,08
C.1.	wycena bilansowa różnic kursowych Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	25 325,08	0,00 25 325,08
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	24 375 870,93	0,00 24 375 870,93	9 668 222,72	0,00 9 668 222,72
E.1.	Amortyzacja bilansowa Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	861 234,40	0,00 861 234,40	849 881,07	0,00 849 881,07
E.2.	Pozostałe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	9 758,25	0,00 9 758,25	2 325,10	0,00 2 325,10
E.3.	Pfron Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	70 312,00	0,00 70 312,00	63 886,00	0,00 63 886,00
E.4.	Koszty operacyjne pokryte dotacją (bez amortyzacji) Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	20 609 193,61	0,00 20 609 193,61	5 970 196,88	0,00 5 970 196,88
E.5.	Amortyzacja pokryta dotacją Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	2 825 372,67	0,00 2 825 372,67	2 781 933,67	0,00 2 781 933,67
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	14 314,75	0,00 14 314,75
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	51 517,24	0,00 51 517,24	92 488,95	0,00 92 488,95
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	1 741 040,38	0,00 1 741 040,38
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 687 337,48	0,00 0,00	55 218,88	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	320 594,00	0,00 0,00	10 492,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Główny Księgowy

.....  
Elżbieta Bering  
Data i podpis

10.08.2022

Kierujący jednostką

PREZES ZARZĄDU

.....  
Michał Korolko

Data i podpis

10.08.2022

**TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO  
SPÓŁKA AKCYJNA**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

do sprawozdania finansowego sporządzonego

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku



**8 sierpnia 2022**

**BILANS**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.  
Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych. Tabela nr 1

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
Inne WNIp	342 513,94				0,00				0,00	342 513,94
Wartość firmy*	17 841,84				0,00				0,00	17 841,84
RAZEM	360 355,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 355,78

Tabela 1a

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342 513,94		0,00		0,00	0,00	342 513,94	0,00	0,00
17 841,84				0,00	0,00	17 841,84	0,00	0,00
360 355,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 355,78	0,00	0,00

\*W roku 2017 Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość firmy na kwotę 160 576,28 zł (wartość firmy powstała w roku 2017 w wyniku połączenia TARR S.A. i PAŁAC WIENIEC Sp. z o.o.)



RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiana stanu środków trwałych

Tabela nr 2

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty + prawo wieczystego użytkowania	640 809,05				0,00				0,00	640 809,05
budynki i lokale	11 911 909,53		54 382,93		54 382,93				0,00	11 966 292,46
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 890 668,46				0,00				0,00	19 890 668,46
Kotły i maszyny energetyczne	18 344,00				0,00				0,00	18 344,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	574 146,97		17 668,10		17 668,10				0,00	591 815,07
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 738,62				0,00				0,00	17 738,62
Urządzenia techniczne	495 831,80				0,00				0,00	495 831,80
Środki transportu	305 839,82				0,00				0,00	305 839,82
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	514 448,63		61 429,33		61 429,33				0,00	575 877,96
RAZEM	34 369 736,88	0,00	133 480,36	0,00	133 480,36	0,00	0,00	0,00	0,00	34 503 217,24

Tabela 2a

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
26 082,00		1 372,68		1 372,68		27 454,68	614 727,05	613 354,37
4 879 741,26		298 341,39		298 341,39		5 178 082,65	7 032 168,27	6 788 209,81
6 499 657,48		3 692 295,72		3 692 295,72		10 191 953,20	13 391 010,98	9 698 715,26
214,02		1 284,12		1 284,12		1 498,14	18 129,98	16 845,86
573 308,41		18 506,66		18 506,66		591 815,07	838,56	0,00
9 758,09		2 141,76		2 141,76		11 899,85	7 980,53	5 838,77
481 486,86		5 120,40		5 120,40		486 607,26	14 344,94	9 224,54
271 547,03		22 171,08		22 171,08		293 718,11	34 292,79	12 121,71
504 719,74		52 851,08		52 851,08		557 570,82	9 728,89	18 307,14
13 246 514,89	0,00	4 094 084,89	0,00	4 094 084,89	0,00	17 340 599,78	21 123 221,99	17 162 617,46

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

W roku sprawozdawczym 2021 dokonano sprzedaży kolejnych trzech działek (nr 1/124, 1/125, 1/126), które były wynikiem zakończonej w 2019 roku inwestycji pod nazwą „Rozbudowa Toruńskiego Parku Technologicznego dotycząca budowy infrastruktury na nieruchomości gruntowej położonej w Toruniu przy ulicy Andersa”. W ramach tej inwestycji długoterminowej grunty otrzymane przez jednostkę w roku 2016 w formie aportu od Gminy Miasta Toruń o łącznej powierzchni 188 242 m<sup>2</sup> zostały uzbrojone w infrastrukturę drogową, wodociągową, teletechniczną, energetyczną, a także dokonana została rekultywacja terenu wraz z nasadzeniem zieleni. Powstała infrastruktura o łącznej wartości 18 104 182,12 zł, w stosunku do której przyjęto pięcioletni okres amortyzacji zgodnie z założeniami przyjętymi w studium wykonalności sporządzonym do złożonego wniosku o dofinansowanie. Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. otrzymała dofinansowanie na realizację wyżej wymienionego projektu ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach osi priorytetowej RPK.01.0.00 Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu, działania RPKP.01.04.00 Wsparcie rozwoju przedsiębiorczości poddziałanie RPKP.01.04.03 Rozwój infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego. Dofinansowania udzielił Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego na kwotę 12 976 149,02 zł. Celem ogólnym projektu jest poprawa atrakcyjności inwestycyjnej i lokalizacyjnej województwa kujawsko-pomorskiego służąca wzrostowi poziomu inwestycji firm sektora MŚP oraz zwiększeniu podaży nowych miejsc pracy. W celu sfinansowania wkładu własnego oraz pokrycie prefinansowania 5% przyznanej dotacji, Spółce została udzielona, na warunkach rynkowych, pożyczka w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. na kwotę 5 936 582,77 zł, której ostateczna spłata nastąpiła w kwietniu 2022 roku.

Wartość działek przeznaczonych na sprzedaż została zaprezentowana w Bilansie Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku w Aktywach poz. A IV 1 Inwestycje długoterminowe – Nieruchomości.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Prezentacja działek powstałych poprzez realizację inwestycji pn. *Rozbudowa TPT w Toruń przy ulicy Gen. Władysława Andersa* z uzględnieniem sprzedaży na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 r.

Tabela nr 3

Numer działki	Rok sprzedaży	Powierzchnia ( ha)	pozostało do sprzedaży	Wartość początkowa działek	Sprzedaż netto	Zysk ze zbycia	Działki na dzień 31.12.2021
1/103		5 406	5 406	136 049,69			136 049,69
1/104		4 548	4 548	114 456,90			114 456,90
1/105		5 117	5 117	128 776,59			128 776,59
1/106		3 636	3 636	91 505,12			91 505,12
1/107		4 428	4 428	111 436,93			111 436,93
1/108	2020	4 408		110 933,60	534 560,98	423 627,38	0,00
1/109		5 964	5 964	150 092,55			150 092,55
1/110		3 075	3 075	77 386,75			77 386,75
1/111		4 506	4 506	113 399,91			113 399,91
1/112	2020	3 983		100 237,87	463 121,95	362 884,08	0,00
1/113		4 165	4 165	104 818,16			104 818,16
1/114		5 564	5 564	140 025,98			140 025,98
1/115		3 725	3 725	93 744,93			93 744,93
1/116		4 414	4 414	111 084,60			111 084,60
1/117	2019	4 721		118 810,69	548 520,33	429 709,64	0,00
1/118	2020	4 902		123 365,81	579 723,58	456 357,77	0,00
1/119		3 637	3 637	91 530,29			91 530,29
1/120	2020	4 127		103 861,83	503 357,72	399 495,89	0,00
1/121	2020	4 666		117 426,54			
1/122	2020	3 214		80 884,89	915 569,11	717 257,68	0,00
1/123	2019	6 702		168 665,38	768 585,37	599 919,99	0,00
1/124	2021	5 961		150 017,06	688 113,82	538 096,76	0,00
1/125	2021	4 947		124 498,30	626 587,02	502 088,72	0,00
1/126	2021	4 306		108 366,62	536 144,69	427 778,07	0,00
1/127		5 392	5 392	135 697,36			135 697,36
1/128		4 701	4 701	118 307,36			118 307,36
1/129	2019	8 492		213 713,28	973 048,78	759 335,50	0,00
1/130		7 463	7 463	187 817,02			187 817,02
1/131	2019	4 518		113 701,90	509 926,83	396 224,93	0,00
1/132		4 200	4 200	105 698,98			105 698,98
1/133		13 380	13 380	336 726,76			336 726,76
1/134	2020	4 370		109 977,27	540 308,94	430 331,67	0,00
1/135	2020	5 701		143 473,78	674 154,47	530 680,69	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>168 339</b>	<b>93 321</b>	<b>4 236 490,70</b>	<b>8 861 723,59</b>	<b>6 973 788,77</b>	<b>2 348 555,88</b>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku 2021 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.
- kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych – pozycja nie występuje
  - wartość firmy w kwocie 178 418,12 zł powstała w wyniku połączenia spółek TARR S.A. i Pałac Wieniec Sp. z o.o. w 2017 roku, przyjęto 5-letni okres jej odpisywania

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
powierzchnia (metry kwadratowe)	17 715,00	0,00	0,00	17 715,00
wartość	120 418,03	0,00	0,00	120 418,03

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

Zestawienie gruntów użytkowanych w związku z realizacją projektu Rozbudowa TPT przy ul. Gen Władysława Andersa w Toruniu

Tabela nr 5

LP	Obiekt	położenie	podstawa używania	powierzchnia w m2
1	obręb 75 działka nr 1/77	Toruń	umowa użyczenia z Gminą Miasta Toruń z dnia 26.04.2017 wraz z Aneksami nr 1 z dnia 29.06.2017, aneks nr 2 z dnia 01.01.2018	19 883,00
2	obręb 75 działka nr 1/83	Toruń		4 332,00
3	obręb 70 działka nr 127	Toruń		292,00
4	obręb nr 70, działka nr 126/1	Toruń		1 333,50
5	obręb nr 70, działka nr 126/2	Toruń		351,00
6	obręb 70 działka nr 128/2	Toruń		4,50
7	obręb 70 działka nr 126/3 (działka rolna o pow. użyczonej 7 m2)	Toruń		7,00

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

- Na dzień 31 grudnia 2021 roku Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. dzierżawiła działkę nr 10/3 o powierzchni 0,0077 ha z dostępem od ulicy Mikołaja Kopernika w Toruniu, używana jako parking.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. według stanu zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym na dzień 31 grudnia 2021 roku posiadała 27 364 udziały o łącznej wartości 27 364 123 zł jako udziałowiec w spółce EXEA Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy ulicy Włocławskiej 167.

Wielkość i struktura własności kapitału podstawowego EXEA Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 r. przedstawia się następująco:

Tabela nr 6

Udziałowiec	liczba udziałów	cena nominalna 1 akcji w PLN	wartość akcji w PLN	Procentowy udział posiadanego kapitału
TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO SPÓŁKA AKCYJNA	27 364	1 000	27 364 000	84,64
KUJAWSKO - POMORSKIE CENTRUM KOMPETENCJI CYFROWYCH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	4 966	1 000	4 966 000	15,36
RAZEM	32 330	2 000	32 330 000	100,00

Tabela nr 7

## EXEA

<b>Operat szacunkowy rzeczoznawcy</b>	
Budynki, grunty	54 241 323,00
<b>Bilans EXEA Sp. z o.o. na dzień 31.12.2020</b>	
Urządzenia techniczne i maszyny	7 760 035,85
Środki transportu	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00
Należności	1 064 780,42
Zapasy	189 592,88
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 129 279,15
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-30 899 362,92
Kapitał wniesiony przez Udziałowców	-32 330 545,96
<b>Majątek minus zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 155 102,42</b>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Tabela nr 8

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozwiązanie rezerwy	Stan na koniec okresu
BIOGARDEN POLSKA SP. Z O.O.	4 490,99		4 490,99	0,00
HQ COMPANY SP.Z O.O.	7 637,01		7 637,01	0,00
ATS SP. Z O.O.	618,04		618,04	0,00
SUMA	12 746,04		12 746,04	0,00

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

Kapitał podstawowy (akcyjny) Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. na początek okresu sprawozdaczego jak i na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 33 290 000 zł, w całości opłacony dzielił się na 3 329 akcji o wartości nominalnej 10 000 zł każda.

Struktura własności kapitału zakładowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawia się następująco:

Tabela nr 9

Akcjonariusze	% udział w kapitale zakładowym	
	01.01.2021	31.12.2021
Województwo Kujawsko–Pomorskie	67,20	67,20
Gmina Miasta Toruń	32,62	32,62
Gmina Miasto Grudziądz	0,18	0,18
<b>Razem</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 10

Akcjonariusze	Ilość akcji	
	01.01.2021	31.12.2021
Województwo Kujawsko-Pomorskie	<p><b>2237</b></p> <p>(w tym <b>173 akcje uprzywilejowana</b> z prawem do 2 (dwóch) głosów oraz pierwszeństwem podziału majątku Spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji oraz</p> <p><b>2 akcje uprzywilejowane</b> z prawem do 2 (dwóch) głosów</p>	<p><b>2237</b></p> <p>(w tym <b>173 akcje uprzywilejowana</b> z prawem do 2 (dwóch) głosów oraz pierwszeństwem podziału majątku Spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji oraz</p> <p><b>2 akcje uprzywilejowane</b> z prawem do 2 (dwóch) głosów</p>
Gmina Miasta Toruń	<p><b>1086</b></p> <p>(w tym <b>1 akcja uprzywilejowana</b> z prawem do 2 (dwóch) głosów oraz pierwszeństwem podziału majątku Spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji)</p>	<p><b>1086</b></p> <p>(w tym <b>1 akcja uprzywilejowana</b> z prawem do 2 (dwóch) głosów oraz pierwszeństwem podziału majątku Spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji)</p>
Gmina Miasto Grudziądz	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Razem</b>	<b>3329</b>	<b>3329</b>

Akcjonariusze	Ilość głosów	
	01.01.2021	31.12.2021
Województwo Kujawsko-Pomorskie	2412	2412
Gmina Miasta Toruń	1087	1087
Gmina Miasto Grudziądz	6	6
<b>Razem</b>	<b>3505</b>	<b>3505</b>

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.



**Dodatkowe informacje i objaśnienia****10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku w kwocie 537 666,07 zł (słownie: pięćset trzydzieści siedem tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć złotych siedem groszy ) przyjąć w całości na zwiększenie kapitału zapasowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Tabela nr 11

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Rezerwa - odprawy emerytalne	68 249,75	3 653,25			71 903,00
Rezerwa - nagrody jubileuszowe	134 255,27		397,27		133 858,00
Rezerwa - wynagrodzenie zmienne Zarządu	54 773,22			54 773,22	0,00
Rezerwy na koszty projektowe	0,00	2 159 101,45			2 159 101,45
<b>RAZEM</b>	<b>257 278,24</b>	<b>2 162 754,70</b>	<b>397,27</b>	<b>54 773,22</b>	<b>2 364 862,45</b>

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

Tabela nr 12

Wyszczególnienie	SUMA	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Training House Iwona Wenecka -Stramowska Zabezpieczenie należytego wykonania umowy z dnia 2.10.2020 r. (Certyfikowane Szkolenia Komputerowe)	96 480,00	96 480,00		
Ośrodek Szkolenia Kierowców AUTOSTER Szwed Leszek Zabezpieczenie należytego wykonania umowy 1/KnE/2021 (Kurs na edukację)	10 340,00	10 340,00		
Centrum Reklamy GRAFFICO Zabezpieczenie należytego wykonania umowy z 25.07.2019 (Promocja terenów inwestycyjnych)	4 538,70	4 538,70		
Concept Intermedia Marek Jagodziński Zabezpieczenie należnego wykonania umowy z dnia 27.06.2017 (Regionalny fundusz szkoleniowy)	2 610,00		2 610,00	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Simitu Sp. z o.o. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy TARRSA/SZKOLENIA_DRON/2020	193 125,00	193 125,00		
PWC Advisory Sp. z o.o. Zabezpieczenie roszczeń z tyt. rękojmi nr TARRSA/UD_EKSPORT/1/2018 UMOWA NR 1/FE/2019	11 808,00		11 808,00	
Regionalny Ośrodek Edukacji Ekologicznej w Przysieku Sp. z o.o. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy Szkol. kulin.	59 680,00	59 680,00		
Umowy najmu - Kaucje	27 797,25			27 797,25
RAZEM	406 378,95	364 163,70	14 418,00	27 797,25

13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna wynosi **31 404 874,16 zł**

NR KW	Adres	WPIS HIPOTEKA
TOIT/00000317/5	Szeroka 35	<p>1. HIPOTEKA UMOWNA na kwotę: <b>6 000 000,00 (SZEŚĆ MILIONÓW)</b> Zł tytułem: ZABEZPIECZENIA WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU UMOWY NR UM_SE.433.1.027.2017 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY USŁUGI ROZWOJOWE DLA MŚP Z WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO I ICH PRACOWNIKÓW NR RPKP.08.05.01-04-0001/17 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU SPOŁECZNEGO W RAMACH OSI PRIORYTETOWEJ 8. AKTYWNI NA RYNKU PRACY DZIAŁANIA 8.5 ROZWÓJ PRACOWNIKÓW I PRZEDSIĘBIORSTW MŚP W REGIONIE Poddziałania 8.5.1 WSPARCIE DOSTĘPU DO USŁUG ROZWOJOWYCH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA 2014-2020, A OBEJMUJĄCYCH WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ NALEŻNOŚCI WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY I O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UM, USTANOWIENIE HIPOTEKI Z DNIA 15.05.2017 R., REP.A.NR 3002/2017, NOTARIUSZ TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI W TORUNIU</p> <p>2. HIPOTEKA UMOWNA NA KWOTĘ <b>4 000 000,00 (CZTERY MILIONY)</b> Zł TYTUŁEM: ZABEZPIECZENIA WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU UMOWY NR UM_SE.433.1.247.2017 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU CERTYFIKOWANE SZKOLENIA KOMPUTEROWE DLA OSÓB DOROSŁYCH Z WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NR RPKP.10.04.01-04-0004/17 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO W RAMACH OSI PRIORYTETOWEJ 10 INNOWACYJNA EDUKACJA DZIAŁANIA 10.4 EDUKACJA DOROSŁYCH Poddziałania 10.4.1 EDUKACJA DOROSŁYCH W ZAKRESIE KOMPETENCJI CYFROWYCH I JĘZYKÓW OBCYCH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA 2014-2020, A OBEJMUJĄCYCH WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ NALEŻNOŚCI WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY I O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY LUB Z PRZEPISÓW USTAWY, ODSETEK, A TAKŻE KOSZTÓW ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM TYCH WIERZYTELNOŚCI (W TYM KOSZTÓW POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO, EGZEKUCYJNEGO, WINDYKACYJNEGO ORAZ KOSZTÓW KORESPONDENCJI), Z UWZGLĘDNINIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN TEJ UMOWY I ANEKSÓW DO TEJ UMOWY., USTANOWIENIE HIPOTEKI Z DNIA 21.12.2017 R., REP. A. NR 8370/2017, NOTARIUSZ TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI W TORUNIU, KARTA NR 128-130</p>
TOIT/00014570	Włocławska 167 / /	<p>1. HIPOTEKA UMOWNA na kwotę: <b>8 904 874,16 (OSIEM MILIONÓW DZIEWIĘĆSET CZTERY TYSIĄCE OSIEMSET SIEDZIEDZIESIĄT CZTERY 16/100)</b> Zł tytułem: zabezpieczenia WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI KUJAWSKO-POMORSKI FUNDUSZ PORĘCZEŃ KREDYTOWYCH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W TORUNIU WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU UMOWY POŻYCZKI ZAWARTEJ DNIA 9 SIERPNIĄ 2018 ROKU*, A OBEJMUJĄCYCH ROSZCZENIE O ZWROT NALEŻNOŚCI GŁÓWNEJ W KWOCIE 5.936.582,77 ZŁOTEGO (PIĘĆ MILIONÓW DZIEWIĘĆSET TRZYDZIEŚCI SZEŚĆ TYSIĄCY PIĘCSET OSIEMDZIESIĄT DWA ZŁOTE I SIEDZIEDZIESIĄT</p>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

	<p>SIEDEM GROSZY) I WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z UMOWY POŻYCZKI LUB Z PRZEPISÓW USTAWY ODSETEK (W TYM SKAPITALIZOWANYCH ODSETEK UMOWNYCH W KWOCIE 579.726,46 ZŁOTEGO (PIĘCSET SIEDEMDZIESIĄT DZIEWIĘĆ TYSIĘCY SIEDEMSET DWADZIEŚCIA SZEŚĆ ZŁOTYCH I CZTERDZIEŚCI SZEŚĆ GROSZY) I ODSETEK OD RAT PRZETERMINOWANYCH), PROWIZJI W KWOCIE 99.140,93 ZŁOTEGO (DZIEWIĘDZIESIĄT DZIEWIĘĆ TYSIĘCY STO CZTERDZIEŚCI ZŁOTYCH I DZIEWIĘDZIESIĄT TRZY GROSZE) I INNYCH NALEŻNOŚCI ORAZ KOSZTÓW ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM WIERZYTELNOŚCI (W TYM KOSZTÓW POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO I EGZEKUCYJNEGO ORAZ KOSZTÓW KORESPONDENCJI, PROWIZJI I OPŁAT), Z UWZGLĘDNIENIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN UMOWY POŻYCZKI, W TYM ANEKSÓW PRZEDŁUŻAJĄCYCH TERMIN ZWROTU POŻYCZKI., USTANOWIENIE HIPOTEKI ORAZ USTANOWIENIE TYTUŁU EGZEKUCYJNEGO Z DNIA 13.08.2018 R., REPERTORIUM A NUMER 3906/2018, NOTARIUSZ TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI W TORUNIU.</p> <p>2. HIPOTEKA UMOWNA na kwotę: <b>10 500 000,00 (DZIESIĘĆ MILIONÓW PIĘCSET TYSIĘCY)</b> Zł tytułem zabezpieczenia WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU ZAWARTEJ DNIA 27 LISTOPADA 2018 ROKU UMOWY NR WP-II-D.433.1.31.2018 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU GRANTOWEGO POD NAZWĄ FUNDUSZ EKSPORTOWY GRANTY DLA MŚP Z WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NR RPKP.01.05.03-04-0001/18 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH OSI PRIORYTETOWEJ 1. WZMOCNIENIE INNOWACYJNOŚCI I KONKURENCYJNOŚCI GOSPODARKI REGIONU DZIAŁANIA 1.5. OPRACOWYWANIE I WDRAŻANIE NOWYCH MODELI BIZNESOWYCH DLA MŚP Poddziałania 1.5.3 WSPARCIE PROCESU UMIĘDZYNARODOWIENIA PRZEDSIĘBIORSTW REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA 2014-2020, A OBEJMujących WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ NALEŻNOŚCI WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY I O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY LUB Z PRZEPISÓW USTAWY ODSETEK, A TAKŻE KOSZTÓW ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM TYCH WIERZYTELNOŚCI (W TYM KOSZTÓW POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO, EGZEKUCYJNEGO, WINDYKACYJNEGO ORAZ KOSZTÓW KORESPONDENCJI), Z UWZGLĘDNIENIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN TEJ UMOWY I ANEKSÓW DO TEJ UMOWY., USTANOWIENIE HIPOTEKI, Repertorium Nr A: 1488/2020, z dnia 2020-03-11, notariusz: TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI, TORUŃ</p>
TO1T/00144358/5	<p>Andersa działki inwestycyjne nr 1/132 i 1/133</p> <p><b>2 000 000,00 (dwa miliony złotych)</b> ZABEZPIECZENIE WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU ZAWARTEJ DNIA 18 GRUDNIA 2020 ROKU UMOWY NR UM_WR.433.1.483.2020 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU KURS NA EDUKACJĘ. ROZWÓJ KOMPETENCJI I KWALIFIKACJI ZAWODOWYCH OSÓB DOROSŁYCH Z WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NR RPKP.10.04.02-04-0028/20 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO W RAMACH OSI PRIORYTETOWEJ 10. INNOWACYJNA EDUKACJA, DZIAŁANIA 10.4 EDUKACJA DOROSŁYCH, Poddziałania 10.4.2 EDUKACJA DOROSŁYCH NA RZECZ RYNKU PRACY REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA 2014-2020, A OBEJMujących WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ NALEŻNOŚCI WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY I O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY LUB Z PRZEPISÓW USTAWY ODSETEK, A TAKŻE KOSZTÓW ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM TYCH WIERZYTELNOŚCI (W TYM KOSZTÓW POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO, EGZEKUCYJNEGO, WINDYKACYJNEGO ORAZ KOSZTÓW KORESPONDENCJI), Z UWZGLĘDNIENIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN TEJ UMOWY I ANEKSÓW DO TEJ UMOWY, UMOWA NR UM_WR.433.1.483.2020 O DOFINANSOWANIE Z DNIA 18.12.2020 ROKU. USTANOWIENIE HIPOTEKI, 4775/2021, 2021-07-15, TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI, TORUŃ; 4-6; DZ. KW./TO1T/00017122/21/002, 2021-07-15 11:31:00, 2021-08-19-13.49.03.435174, NIE, 1-3</p>

## Umowa pożyczki

Dnia 9 sierpnia 2018 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Kujawsko – Pomorskim Funduszem Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu, a Toruńską Agencją Rozwoju Regionalnego S.A. na mocy której KPFPK Sp. z o.o. udzielił pożyczki TARR S.A. w kwocie 5 936 582,77 zł na finansowanie wkładu własnego w wysokości 5 287 775,31 zł do projektu *Rozbudowa Toruńskiego Parku Technologicznego dotycząca budowy infrastruktury na nieruchomości gruntowej położonej w Toruniu przy ul. Andersa* nr RPKP.01.04.03-04-0002/17 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 1. Wzmocnienie innowacyjności i

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

konkurencyjności gospodarki regionu, Działania 1.4. Wsparcie rozwoju przedsiębiorczości, Poddziałania 1.4.3. Rozwój infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020, prefinansowania 5 % przyznanej dotacji w wysokości 648 807,46 zł.

Prawne zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

- weksel własny in blanco wystawiony przez TARR S.A. wraz z deklaracją wekslową,
- hipoteka umowna do kwoty 8 904 874,16 zł ustanowiona na nieruchomości TARR S.A. dla której prowadzona jest księga wieczysta o numerze TO1T/00014570/7,
- oświadczenie Pożyczkobiorcy w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji wprost z tego aktu do kwoty 8 904 874,16 zł z możliwością nadania klauzuli wykonalności do dnia 31 marca 2023 r.

Pożyczka została wpłacona na rachunek bankowy TARR S.A. w 2019 roku.

Pierwsza rata spłaty kapitału w wysokości 1 063 692,00 zł oraz odsetki w kwocie 159 752,80 zł zostały uregulowane przez jednostkę zgodnie z zawartą umową pożyczki w dniu 31 grudnia 2019 roku

Druga rata spłaty kapitału w wysokości 2 163 420,00 zł została uregulowana w dniu 23 listopada 2020 roku, odsetki w wysokości 185 609,39 zł zostały zapłacone 31 grudnia 2020 roku.

Trzecia rata spłaty kapitału w wysokości 1 835 400,00 zł została uregulowana w dniu 3 listopada 2021 roku, odsetki należne za rok 2021 w łącznej wysokości 96 712,73 zł zostały uregulowane dwoma przelewami. Pierwszy przelew na kwotę 96 320,01 zł w dniu 31 grudnia 2021 roku. Drugi przelew na kwotę 392,72 zł w dniu 3 stycznia 2022 roku.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku kwota zobowiązania z tytułu pożyczki (bez odsetek) wynosi 874 463,49 zł

Na dzień złożenia Sprawozdania pożyczka została spłacona w całości.

#### **Kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility**

W dniu 25 kwietnia 2019 roku w Toruniu zawarta została umowa o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility nr 48/012/19/Z/VU przez mBank S.A. oraz Toruńską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A. (kredytobiorca główny) i EXEA Sp. z o.o., na mocy której Bank udzielił kredytu w rachunku bieżącym w łącznej wysokości 1 500 000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności dla kredytobiorcy głównego limit nieprzekraczający 1 000 000,00 zł i dla EXEA Sp. z o.o. limit nieprzekraczający 500 000,00 zł

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Zabezpieczenie wiarytelności banku z tytułu zawartej umowy:

- weksel in blanco, wystawiony przez TARR S.A. zaopatrzony w deklarację wekslową TARR z dnia 25 kwietnia 2019,
- weksel in blanco, wystawiony przez EXEA Sp. z o.o. zaopatrzony w deklarację wekslową EXEA Sp.z o.o. z dnia 25 kwietnia 2019 roku,
- list patronacki wystawiony przez Województwo Kujawsko – Pomorskie dnia 11 lutego 2020 roku z datą ważności do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Zawarto następujące aneksy do niniejszej umowy o kredyt:

- Dnia 24 marca 2020 roku został zawarty aneks nr 1 uprawniający do wykorzystania kredytu w okresie od 29 kwietnia 2019 roku do dnia 30 marca 2021 roku,
- Dnia 29 marca 2021 roku został zawarty aneks nr 2 do umowy wydłużający uprawnienie do wykorzystania kredytu do dnia 30 marca 2022 r.
- Dnia 30 marca 2021 roku został zawarty aneks nr 3 do umowy wydłużający uprawnienie do wykorzystania kredytu do dnia 30 marca 2023 r.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku zarówno Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego jak i Spółka Exea Sp. z o.o. nie posiadały salda debetowego w rachunku bieżącym.

- 14.** Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tabela nr 13

LP	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.
<b>I</b>	<b>Koszty poniesione z tytułu realizacji projektów unijnych, które zostaną pokryte przychodami w następnym okresie, tym:</b>	<b>5 086 567,28</b>
1	Regionalny Fundusz Szkoleniowy	638 024,12
2	Wsparcie umiędzynarodowienia MŚP	346 771,12
3	Fundusz Eksportowy	2 992 565,41
4	Granty na kapitał obrotowy dla MSP	730 223,28
5	Enhancing	37 275,01
6	DigitMe	41 510,63
7	Kurs na edukację	300 197,71
<b>II</b>	<b>Prenumeraty</b>	<b>3 572,77</b>
<b>III</b>	<b>Ubezpieczenia</b>	<b>6 082,59</b>
<b>IV</b>	<b>Kontrola techniczna obiektów</b>	<b>2 766,58</b>
	<b>Razem</b>	<b>5 098 989,22</b>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tabela nr 14

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
Aktualna wartość dotacji na budowę i zakup środków trwałych (zmniejszana poprzez odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych tymi dotacjami) w tym - dotacja dotycząca realizacji Rozbudowa infrastruktury TPT Toruń ul. Andersa:	10 243 169,63	13 017 435,90
Otrzymane kwoty na realizację w następnym okresie projektów dotowanych	6 488 526,26	9 083 577,02
Zaliczki otrzymane na sprzedaż działek Andersa	7 594 260,73	7 203 595,24
	180 731,71	0
<b>RAZEM</b>	<b>18 018 162,07</b>	<b>20 221 031,14</b>

15. Składnik aktywów i pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Tabela nr 15

Wyszczególnienie	Rozliczenia międzyokresowe przychodów na koniec okresu	Rozliczenia międzyokresowe przychodów na początek okresu
Rozliczenie międzyokresowe krótkoterminowe	10 549 258,71	9 979 541,56
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	7 468 903,36	10 241 489,58
<b>RAZEM</b>	<b>18 018 162,07</b>	<b>20 221 031,14</b>

Tabela nr 16

Wyszczególnienie	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na odprawę emerytalne	Suma rezerw
zobowiązania krótkoterminowe	23 598,00	34 074,00	57 672,00

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

zobowiązania długoterminowe	110 260,00	37 829,00	148 089,00
RAZEM	133 858,00	71 903,00	205 761,00

16. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wartość zobowiązań warunkowych w formie weksli „in blanco” wynosi:	zł	182 955 765,18
	€	983 984,00

Tabela nr 17

L.P.	NAZWA PROJEKTU	NUMER	PROGRAM	KWOTA ZABEZPIECZONA WEKSLEM	DATA ZŁOŻENIA WEKSLA	DATA ZAKOŃCZENIA PROJEKTU / termin odbioru weksla
1	Wspieranie powiązań kooperacyjnych przedsiębiorstw w województwie kujawsko-pomorskim	WP-II-P.433.5.3.2014	RPO WK-P	21 438 925,24 zł	2014-02-24	30.12.2015 / 31.12.2020 (Wysłano pismo w.s. zwrótu)
2	ENTERPRISE Europe Network – Central Poland	UMOWA KONSORCJUM	COSME - program na rzecz konkurencyjności przedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw	334 444,00 €	2015-08-05	31.12.2021 / 01.01.2027
		Enterprise Europe Network – Central Poland (EEN-CP)				
3	Udzielenie pomocy finansowej na realizację zadań ośrodków Enterprise Europe Network	EEN/CP-BSN/03/2015	COSME - Program na rzecz konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw	287 621,84 zł	2015-12-02	31.12.2021 / 31.12.2024
4	Fundusz Badań i Wdrożeń	RPKP.01.02.01-04-0001/16 (Umowa WP-II-D.433.1.2.2016)	EFRR Działanie 1.2 Poddziałanie 1.2.1	532 633,22 zł	2017-01-17	30.06.2020 / 30.06.2025

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

5	Udzielenie pomocy finansowej na realizację zadań ośrodków Enterprise Europe Network	EEN/CP-BSN/03/2015	COSME Program na rzecz konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw; Dotacja celowa MR	294 312,15 zł	2017-06-29	31.12.2021 / 31.12.2024
6	Promowanie województwa kuj-pom. jako przyjaznego przedsiębiorstwom dzięki promocji terenów położonych w Toruniu, Sępólnie Krajeńskim oraz Nakle nad Notecią	RPKP.01.05.02-04-0005/17 (Umowa WP-II-E.433.1.5.2017)	RPO WKP	1 700 000,00 zł	2017-11-03	30.09.2019 / 30.09.2024
7	Instrument Finansowy - Pożyczka na zmianę modelu biznesowego	2/RPKP/7817/2018/III/DIF/074	EFRR	11 000 000,00 zł	2018-03-27	2029-12-31
8	Rozbudowa TPT dotycząca budowy infrastruktury na nieruchomości położonej w Toruniu przy ul. Andersa	RPKP.01.04.03-04-0002/17 (Umowa WP-II-D.433.1.26.2018)	RPO WKP	12 976 149,11 zł	2018-07-24	30.09.2019 / 30.09.2024
9	FUNDUSZ EKSPORTOWY - granty dla MŚP z WKP	RPKP.01.05.03-04-0001/18 (Umowa WP-II-D.433.1.31.2018)	RPO WKP	52 813 745,00 zł	2018-11-27	30.06.2021 / 30.06.2022
10	„Dotacja na start – wsparcie przedsiębiorczości i samozatrudnienia w województwie kuj.-pom.”	RPKP.08.03.00-04-0001/19	RPO WKP	5 142 465,22 zł	2020-05-21	2022-03-31
11	Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego	RPKP.01.06.02-04-0001/20-00 / umowa: UM_WR.431.1.167.2020	RPO WKP	65 000 000,00 zł	2020-07-02	30.06.2022 / 31.08.2027
12	Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego	RPKP.01.06.02-04-0001/20-00 / umowa: UM_WR.431.1.167.2020 Zabezpieczenie dodatkowe - Umowa poręczenia według prawa cywilnego	RPO WKP	10 000 000,00 zł	2020-07-02	30.06.2022



**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

13	„Dotacja na start – wsparcie przedsiębiorczości i samozatrudnienia w województwie kujawsko-pomorskim”	RPKP.08.03.00-04-0001/19	RPO WKP	1 769 913,40 zł	2020-05-21	2022-03-31
14	Udzielenie pomocy finansowej na realizację zadań ośrodków Enterprise Europe Network	101052707 — EEN-CP — SMP-COSME-2021-EEN	Services of EEN in Central Poland (EEN-CP)	649 540,00 EUR	2022-05-06	2025-06-30

17. Dodatkowe objaśnienia w przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

Pozycja nie występuje.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) Art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo Bankowe (Dz.U. 2017 r. poz. 1876 z póź.zm.).
- b) Art.3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. – o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. 2017 r. poz. 2065).

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. saldo na rachunkach VAT wynosiło 1 079,81 zł (słownie: jeden tysiąc siedemdziesiąt dziewięć złotych osiemdziesiąt jeden groszy).

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

19. Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Tabela nr 18

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHÓD NETTO ROK 2021	UDZIAŁ %
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - NAJEM</b>	<b>1 550 856,16</b>	6%
Toruń, ul. Szeroka 35	517 755,35	
Toruń, ul. Włocławska 167	1 033 100,81	
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG</b>	<b>4 638 909,13</b>	17%

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Usługi szkoleniowe i doradcze	813 826,84	
Usługi prowadzenie ksiąg rachunkowych	197 360,00	
Usługi pozostałe	260 513,65	
Promocja Województwa Kujawsko - Pomorskiego	3 367 208,64	
<b>PRZYCHODY Z TYTUŁU REALIZOWANYCH PROJEKTÓW</b>	<b>20 609 193,61</b>	<b>77%</b>
CERTYFIKOWANE SZKOLENIA KOMPUTEROWE	5 472 234,73	
WSPARCIE UMIEDZYNARODOWIENIA MŚP	1 235 474,60	
FUNDUSZ WSPARCIA INWESTYCYJNEGO	6 069 802,91	
FUNDUSZ EKSPORTOWY	438 330,83	
REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY	1 666 849,22	
DOTACJA NA START	631 171,66	
KURS NA EDUKACJĘ	3 263 315,00	
EEN	1 407 004,37	
TRADE IN	78 684,75	
INFORM	316 415,26	
SME IE	29 910,28	
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>26 798 958,90</b>	<b>100%</b>

Tabela nr 19

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHÓD NETTO ROK 2021	UDZIAŁ %
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - NAJEM	1 550 856,16	5%
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	4 638 909,13	16%
PRZYCHODY Z TYTUŁU REALIZOWANYCH PROJEKTÓW	20 609 193,61	72%
PRZYCHODY Z TYTUŁU SPRZEDAŻY DZIAŁEK ANDERSA	1 850 845,53	7%
<b>RAZEM</b>	<b>28 649 804,43</b>	<b>100%</b>

**20.** Informacje w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**21.** Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

W roku obrotowym rozpoczętym w dniu 1.01.2021 r. i zakończonym w dniu 31.12.2021 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Pozycja nie występuje.

**23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Pozycja nie występuje.

**24. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wymikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

Tabela nr 20

<b>A. ZYSK / STRATA BRUTTO</b>	<b>797 550,07</b>
<b>B. Przychody zwolnione, w tym:</b>	<b>23 434 566,28</b>
Dotacje	23 434 566,28
<b>C. Przychody z wyceny bilansowej (różnice kursowe) nie stanowiące przychodu podatkowego</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>24 375 870,93</b>
PFRON	70 312,00
Amortyzacja - pokryta dotacją	2 825 372,67
Amortyzacja bilansowa	861 234,40
Koszty operacyjne pokryte dotacją	20 609 193,61
Składki ZUS zapłacone w następnym roku	0,00
Pozostałe	9 758,25
<b>E. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>51 517,24</b>
zmiana stanu rezerw	51 517,24
<b>F. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>0,00</b>
Darowizny	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

<b>H. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM</b>	<b>1 687 337,48</b>
<b>I. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>320 594</b>

**25.** Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.

Pozycja nie wystąpiła.

**26.** Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Pozycja nie wystąpiła.

**27.** Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

- W roku 2021 jednostka poniosła nakłady na gotowe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w kwocie 133 480,36 zł.  
W roku obrotowym od 1.01.2021 do 31.12.2021 r. Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.
- W roku 2022 jednostka planuje ponieść nakłady na zakup:
  - środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 50 000,00 zł
  - nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

**28.** Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W rachunku zysków i strat pozycja D.I. *Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych* 1 467 963,55 zł dotyczy sprzedaży działek przy ulicy Andersa.

**29.** Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozycja nie występuje.

**30.** Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Pozycja nie występuje.

**INNE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****31. Kursy przyjęte do wyceny składników bilansowych.**

Do wyceny środków pieniężnych w euro przyjęto średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2021 roku (Tabela nr 254/A/NBP/2021) w wysokości 4,5994 PLN.

**32. Objasnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W pozycji „inne korekty” ujęto zmianę stanu zaliczek na usługi.

**33. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Pozycja nie wystąpiła.

**34. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Pozycja nie wystąpiła.

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

Tabela nr 21  
zatrudnienie przeciętne w etatach

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Wyszczególnienie	rok 2021	rok 2020
Pracownicy ogółem	67,32	60,72
Pracownicy umysłowi	63,82	57,23
Pracownicy fizyczni	3,50	3,49

**36.** Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wynagrodzenia należne i wypłacone osobom wchodzącym w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej TARR S.A., w roku obrotowym zakończonym w dnia 31 grudnia 2021 roku wyniosły:

- Zarząd (Umowa zarządzania) wynagrodzenie stałe w kwocie 211 381,44 zł
- Rada Nadzorcza wynagrodzenie łącznie w kwocie 110 308,19 zł

W roku 2021 Zarząd Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. korzystał nieopłatnie z samochodu służbowego dla celów prywatnych. Wartość przychodu z nieodpłatnych świadczeń wyniosła 7 654,50 zł.

**37.** Kwota zaliczek kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w tym imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Pozycja nie występuje.

**38.** Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 22

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	w tym:	
		Wyłacone	Należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	23 000,00	13 570,00	9 430,00

- 39.** Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Pozycja nie występuje.

- 40.** Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Pozycja nie występuje.

- 41.** Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Pozycja nie występuje.

- 42.** Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Pozycja nie występuje.

- 43.** Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Pozycja nie występuje.

- 44.** Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 23

Nazwa jednostki	EXEA Sp. z o.o. Toruń, ul. Włocławska 167	
	Saldo na 31.12.2021	Saldo na 31.12.2020
1. Należności netto z tyt. dostaw i usług	8 000,00	8 137,53
2. Należności brutto z tyt. dostaw i usług	9 840,00	9 977,53
3. Zobowiązania netto z tyt. dostaw i usług	43 712,83	69 187,11
4. Zobowiązania brutto z tyt. dostaw i usług	53 766,78	85 100,15
5. Należności z tytułu wniesienia wpłaty na poczet nabycia udziałów	0,00	0,00

Tabela nr 24

Nazwa jednostki	EXEA Sp. z o.o. Toruń, ul. Włocławska 167	
	2021	2020
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 549 497,65	9 254 149,65
2. Wynik finansowy netto	2 148 002,83	-1 416 696,82
3. Wartość aktywów trwałych	32 657 718,06	35 312 327,93
4. Wartość aktywów ogółem	37 098 956,47	37 796 805,27
5. Przeciętne zatrudnienie w pełnych etatach	41,30	37,70

Tabela nr 25

Nazwa jednostki	EXEA Sp. z o.o. Toruń, ul. Włocławska 167	
	obroty 2021	obroty 2020
1. sprzedaż netto z tyt. dostaw i usług	104 138,99	104 000,00
2. sprzedaż brutto z tyt. dostaw i usług	128 090,96	127 920,00
3. zakup netto z tyt. dostaw i usług	683 843,05	558 030,15
4. zakup brutto z tyt. dostaw i usług	821 033,07	636 672,05
5. wpłaty na poczet nabycia udziałów	0,00	450 000,00



**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

45. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna posiadała 27 364 udziałów o łącznej wartości 27 364 000 w spółce **EXEA Sp. z o.o.**, której całkowity kapitał podstawowy wynosił 32 330 000 zł. Do roku 2019 TARR S.A. była jedynym udziałowcem. W 2020 roku nastąpiło przystąpienie do Exea Sp. z o.o. nowego udziałowca. Na podstawie uchwały nr 1/2020 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Exea Sp. z o.o. z dnia 17 lipca 2020 roku Spółka Kujawsko – Pomorskie Centrum Kompetencji Cyfrowych Sp. z o.o. objęła 1766 nowych udziałów o wartości nominalnej 1000 zł każdy, o łącznej wartości 1 766 000 zł. Celem powyższej operacji było zabezpieczenie płynności finansowej EXEA Sp. z o.o. w związku z planową spłatą zobowiązań finansowych zaciągniętych w latach ubiegłych, a także rozwój synergii pomiędzy oboma podmiotami w celu wypracowania optymalnej oferty usług IT dedykowanej dla sektora publicznego i kontynuacja współpracy rozpoczętej w 2020 roku w zakresie świadczenia usług dla e-projektów realizowanych przez Województwo Kujawsko-Pomorskie. Dnia 22 grudnia 2020 roku Zgromadzenie Wspólników Exea Sp. z o.o. uchwałą nr 2/2020 podwyższyło kapitał zakładowy z 29 130 000 zł na 32 330 000 zł poprzez utworzenie nowych udziałów w ilości 3 200 o wartości nominalnej 1000 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 3 200 000 zł. Nowoutworzone udziały o wartości 3 200 000 zł zostały w całości objęte i opłacone przelewem przez Kujawsko – Pomorskie Centrum Kompetencji Cyfrowych Sp. z o. o. w dniu 28 grudnia 2020 roku. Rejestracja powyższego w KRS nastąpiła w dniu 29 stycznia 2021 r. W 2021 roku nie nastąpiły inne operacje na kapitale zakładowym EXEA sp. z o.o. Wieloletni plan rozwoju Spółki Exea zakłada uzyskanie dodatniego wyniku finansowego w 2023 roku, jednak dzięki między innymi realizacji projektów teleinformatycznych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego, w realizacji których Spółka uczestniczy na zasadach rynkowych, według wstępnych danych już za 2021 rok osiągnęła zysk w wysokości 2 148 tys. zł. EXEA Sp. z o.o. z roku na rok poprawia swój wynik finansowy, o czym świadczą dane z poprzednich lat, i tak strata za rok 2020 wyniosła 1 416 tys. zł, dla porównania w roku 2019 strata wyniosła 3 337 tys. zł, natomiast rok 2018 zakończył się ze stratą 4 906 tys. zł. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Exea Sp. z o.o. postanowiło Uchwałą nr 2/2022 z dnia 16 lutego 2022 roku kontynuować działalność EXEA.

46. Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze spółką zależną EXEA Sp. z o.o. za rok 2021. Podstawą odstąpienia od konsolidacji jest art. 56 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 poz. 217), zgodnie z którym można odstąpić od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych, o których mowa w art. 56 ust. 1 pkt 1 wyżej wymienionej ustawy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 38 400 000,00 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec każdego roku obrotowego
- 76 800 000,00 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży za rok obrotowy,
- 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.

Informacje dotyczące danych finansowych TARR S.A. oraz Spółki zależnej EXEA Sp. z o.o.

Tabela nr 26

Nazwa jednostki	TARR S.A.		EXEA Sp. z o.o.		RAZEM	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
przychody netto ze sprzedaży	22 055 738,39	16 527 126,57	13 549 497,65	9 254 149,65	<b>35 605 236,04</b>	<b>25 781 276,22</b>
suma aktywów bilansu	91 051 859,94	81 849 653,32	37 098 956,47	37 796 805,27	<b>128 150 816,40</b>	<b>119 646 458,50</b>
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	67,32	60,73	41,3	37,7	<b>108,62</b>	<b>98,43</b>

**47.** Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Pozycja nie występuje.

**48.** Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Pozycja nie występuje.

**49.** W okresie, za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe tj. od dnia 1.01.2021 do dnia 31.12.2021 roku nie nastąpiło połączenie TARR S.A. z żadnym podmiotem.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia****50. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zamiarem kontynuacji działalności.**

Epidemia spowodowana przez wirusa SARS-CoV-2 wpłynęła na postęp dwóch projektów związanych z promocją eksportu, *Fundusz Eksportowy* i *Wsparcie umiędzynarodowienia MŚP*, ponieważ część targów, zaplanowanych w 2021 roku, nie odbyła się lub została przełożona na kolejne edycje w latach 2022-2023. Należy zauważyć, że sytuacja poprawiła się w stosunku do roku 2020 oraz podjęte przez Zarząd działania wydłużające terminy projektów pozwolą na zrealizowanie zaplanowanych zadań i budżetu. W związku z powyższym zdaniem Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie ciągłości działania Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Główny Księgowy

*Elżbieta Bering*

Kierujący jednostką

**PREZES ZARZĄDU**

*Michał Korolko*

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.  
87-100 Toruń, ul. Włocławska 167  
NIP 956-00-15-177, REGON 870300040  
Tel. 56 699 55 00; fax 56 699 54 99

---

Instytut Studiów Podatkowych  
Modzelewski i Wspólnicy - Audyt Sp. z o.o.  
04-367 Warszawa, ul. Kalerńska 8  
tel. 22 517 30 70  
faks 22 517 30 71  
e-mail: audyt@isp-modzelewski.pl

# Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.

## *Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego*

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. z siedzibą w Toruniu ul. Włocławska 167, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **91 051 859,94 zł**,
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zysk netto w wysokości **537 666,07 zł**,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę **537 666,07 zł**,
5. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie środków pieniężnych netto o kwotę **14 174 699,72 zł**,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia. („sprawozdanie finansowe”)

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- » przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o

rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- » jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- » zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### *Podstawa opinii*

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn.zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z „Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności)” Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn.zm., oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

## *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- » identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- » uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- » oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- » wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- » oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### *Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności*

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- » zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- » jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Warszawa, dnia 10.08.2022 r.

**Kluczowy Biegły Rewident**

**Joanna Ozimek**

**Wpisany do rejestru pod nr 11724**

**Działający w imieniu:  
Instytut Studiów Podatkowych  
Modzelewski i Wspólnicy  
– AUDYT Sp. z o.o.,**

04-367 Warszawa, ul. Kalańska 8

Firma audytorska wpisana na listę  
pod numerem 2558