

**TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO
SPÓŁKA AKCYJNA**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego

za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku



Toruńska Agencja
Rozwoju Regionalnego S.A.

MARZEC 2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia

BILANS

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych, sporządzono w zł)

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz zaliczki na wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	131 872,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 872,04
Wartość firmy	17 841,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 841,84
RAZEM	149 713,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 713,88

Dodatkowe informacje i objaśnienia

nazwa wartości niematerialnych i prawnych	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
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	116 092,04	0,00	7 890,00	0,00	7890,00		123 982,04	15 780,00	7 890,00
Wartość firmy	17 841,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 841,84	0,00	0,00
RAZEM	133 933,88	0,00	7 890,00	0,00	7 890,00	0,00	141 823,88	15 780,00	7 890,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (zmiana stanu wartości środków trwałych, sporządzono w zł)

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 (w tym prawo wieczystego użytkowania)	640 809,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 809,05
Budynki i lokale	12 104 746,76	0,00	184 844,72	0,00	184 844,72	0,00	0,00	0,00	0,00	12 289 591,48
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 890 668,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 890 668,46
Kotły i maszyny energetyczne	18 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 344,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	543 135,09	0,00	76 148,99	0,00	76 148,99	0,00	0,00	0,00	0,00	619 284,08
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 738,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 738,62
Urządzenia techniczne	721 681,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721 681,11
Środki transportu	272 278,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	272 278,32
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	478 254,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 254,46
RAZEM	34 687 655,87	0,00	260 993,71	0,00	260 993,71	0,00	0,00	0,00	0,00	34 948 649,58

Dodatkowe informacje i objaśnienia

nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	31 572,72	0,00	1 372,68	0,00	1 372,68	0,00	32 945,40	609 236,33	607 863,65
Budynki i lokale	6 109 908,55	0,00	303 309,08	0,00	303 309,08	0,00	6 413 217,63	5 994 838,21	5 876 373,85
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 451 789,79	0,00	69 096,48	0,00	69 096,48	0,00	19 520 886,27	438 878,67	369 782,19
Kotły i maszyny energetyczne	5 350,50	0,00	1 284,12	0,00	1 284,12	0,00	6 634,62	12 993,50	11 709,38
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	543 135,09	0,00	76 148,99	0,00	76 148,99	0,00	619 284,08	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 738,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 738,62	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	518 685,47	0,00	27 036,00	0,00	27 036,00	0,00	545 721,47	202 995,64	175 959,64
Środki transportu	148 728,74	0,00	26 084,52	0,00	26 084,52	0,00	174 813,26	123 549,58	97 465,06
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	472 563,50	0,00	2 845,56	0,00	2 845,56	0,00	475 409,06	5 690,96	2 845,40
RAZEM	27 299 472,98	0,00	507 177,43	0,00	507 177,43	0,00	27 806 650,41	7 388 182,89	7 141 999,17

Dodatkowe informacje i objaśnienia

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (zmiana stanu wartości inwestycji długoterminowych, sporządzono w zł)

nazwa inwestycji długoterminowych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia			ogółem zwiększenia (3+4+5)	zmniejszenia			ogółem zmniejszenia (7+8+9)	wartość końcowa - 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
Nieruchomości – grunty Andersa	1 678 180,71	0	0,00	0	0,00	140 025,98	0,00	0	140 025,98	1 538 154,73
Aktywa finansowe – udziały EXEA	27 364 123,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	27 364 123,00
RAZEM	29 042 303,71	0,00	0,00	0,00	0,00	140 025,98	0,00	0,00	140 025,98	28 902 277,73

Długoterminowe aktywa finansowe dotyczą posiadanych udziałów w jednostce powiązanej - EXEA Sp. z o.o., które w 2025 roku nie zostały zbyte, ani ich wartość w księgach nie została zaktualizowana.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego posiada grunty prezentowane w aktywach bilansu jako inwestycje – nieruchomości. Ich wartość wyceniana jest na dzień bilansowy według zasad stosowanych dla środków trwałych. Grunty te są 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 m² 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. Głównym celem projektu jest poprawa atrakcyjności inwestycyjnej 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 końcowa spłata nastąpiła w 2022 roku.

W trakcie 2025 roku w ramach przetargów w formie ustnych licytacji dokonano sprzedaży kolejnej działki. Uszczegółowienie transakcji dotyczących opisanych nieruchomości gruntowych prezentuje tabela.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Numer działki	Rok sprzedaży	Powierzchnia (m2)	pozostało do sprzedaży	Wartość historyczna działek w księdze inwentarzowej TARR S.A.	ŁĄCZNIE DZIAŁKI SPRZEDANE WARTOŚĆ NETTO	Zysk ze zbycia	Wartość działek w księdze inwentarzowej TARR S.A.
1/103		5 406	5 406	136 049,69 zł			136 049,69 zł
1/104	2023	4 548		114 456,90 zł	1 098 682,93 zł	855 449,44 zł	0,00 zł
1/105	2023	5 117		128 776,59 zł			0,00 zł
1/106		3 636	3 636	91 505,12 zł			91 505,12 zł
1/107		4 428	4 428	111 436,93 zł			111 436,93 zł
1/108	2020	4 408		110 933,60 zł	534 560,98 zł	423 627,38 zł	0,00 zł
1/109	2024	5 964		150 092,55 zł	986 186,99 zł	836 094,44 zł	0,00 zł
1/110		3 075	3 075	77 386,75 zł			77 386,75 zł
1/111		4 506	4 506	113 399,91 zł			113 399,91 zł
1/112	2020	3 983		100 237,87 zł	463 121,95 zł	362 884,08 zł	0,00 zł
1/112	2023	3 983		464 689,45 zł	532 097,57 zł	67 408,12 zł	0,00 zł
1/113	2022	4 165		104 818,16 zł	512 390,24 zł	407 572,08 zł	0,00 zł
1/114	2025	5 564		140 025,98 zł	918 853,66 zł	778 827,68 zł	0,00 zł
1/115	2022	3 725		93 744,93 zł	458 195,12 zł	364 450,19 zł	0,00 zł
1/116	2024	4 414		111 084,60 zł	759 552,84 zł	648 468,24 zł	0,00 zł
1/117	2019	4 721		118 810,69 zł	548 520,33 zł	429 709,64 zł	0,00 zł
1/118	2020	4 902		123 365,81 zł	579 723,58 zł	456 357,77 zł	0,00 zł
1/119	2024	3 637		91 530,29 zł	608 463,41 zł	516 933,12 zł	0,00 zł
1/120	2020	4 127		103 861,83 zł	503 357,72 zł	399 495,89 zł	0,00 zł
1/121	2020	4 666		117 426,54 zł	915 569,11 zł	717 257,68 zł	0,00 zł
1/122	2020	3 214		80 884,89 zł			
1/123	2019	6 702		168 665,38 zł	768 585,37 zł	599 919,99 zł	0,00 zł
1/124	2021	5 961		150 017,06 zł	688 113,82 zł	538 096,76 zł	0,00 zł
1/125	2021	4 947		124 498,30 zł	626 587,02 zł	502 088,72 zł	0,00 zł
1/126	2021	4 306		108 366,62 zł	536 144,69 zł	427 778,07 zł	0,00 zł
1/127	2023	5 392		135 697,36 zł	655 268,29 zł	519 570,93 zł	0,00 zł
1/128	2022	4 701	4 701	565 950,59 zł			565 950,59 zł
1/129	2019	8 492		213 713,28 zł	973 048,78 zł	759 335,50 zł	0,00 zł
1/130	2022	7 463		187 817,02 zł	854 804,88 zł	666 987,86 zł	0,00 zł
1/131	2019	4 518		113 701,90 zł	509 926,83 zł	396 224,93 zł	0,00 zł
1/132		4 200	4 200	105 698,98 zł			105 698,98 zł
1/133		13 380	13 380	336 726,76 zł			336 726,76 zł
1/134	2020	4 370		109 977,27 zł	540 308,94 zł	430 331,67 zł	0,00 zł
1/135	2020	5 701		143 473,78 zł	674 154,47 zł	530 680,69 zł	0,00 zł
RAZEM		172 322	43 332	5 148 823,38 zł	16 246 219,52 zł	12 635 550,87 zł	1 538 154,73 zł

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 2025 roku Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. W ocenie jednostki nie nastąpiła trwała utrata wartości kontrolowanych składników aktywów.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.

Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka posiada grunty w użytkowaniu wieczystym:

43,00 m² przy ul. Kopernika 4

358,00 m² Szeroka 35

17.314,00 m² Włocławska 167

wyszczególnienie	stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec okresu
powierzchnia w m ²	17 715,00	0,00	0,00	17 715,00
wartość netto w zł	88 845,31	0,00	1 372,68	87 472,63

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

LP	obiekt	podstawa używania	powierzchnia w m ²
1	obręb 75 działka nr 1/77	umowa użyczenia z Gminą Miasta Toruń z dnia 26.04.2017 wraz z aneksem 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		4 332,00
3	obręb 70 działka nr 127		292,00
4	obręb nr 70, działka nr 126/1		1 333,50
5	obręb nr 70, działka nr 126/2		351,00
6	obręb 70 działka nr 128/2		4,50
7	obręb 70 działka nr 126/3 (działka rolna)		7,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W roku 2025 Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. była stroną umowy leasingu operacyjnego na samochód osobowy Mazda CX-5 o wartości początkowej 171.463,41 zł netto, zakończenie umowy nastąpi w maju 2027 roku.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. według stanu zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym na dzień 31 grudnia 2025 roku posiadała 27 364 udziały w jednostce EXEA Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy ulicy Włocławskiej 167 (KRS 0000394866) wykazane w księgach TARR SA w kwocie 27 364 123 zł (123 zł stanowiło agio). Wielkość i struktura własności kapitału podstawowego EXEA Sp. z o.o. na dzień 31.12.2025 r. przedstawia się następująco:

Udziałowiec	liczba udziałów	cena nominalna udziału w PLN	wartość nominalna udziałów 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		32 330 000	100,00

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

Grupa należności	stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	stan na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności	1 131 328,42	18 502,66	74 882,69	1 074 948,39

Odpisy aktualizujące należności dotyczą przede wszystkim grantów wypłaconych beneficjentom (przedsiębiorcom), którzy zostali wezwani do ich zwrotu ze względu na niespełnienie wymogów projektów.

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kapitał podstawowy (akcyjny) Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. na początek okresu sprawozdawczego, jak i na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 33 290 000 zł, w całości opłacony dzielił się na 3 329 akcji o wartości nominalnej 10 000 zł każda.

Akcjonariusze	% udział w kapitale zakładowym
	31.12.2025
Województwo Kujawsko–Pomorskie	67,20
Gmina Miasta Toruń	32,62
Gmina Miasta Grudziądz	0,18
Razem	100%

Akcjonariusze	Liczba akcji / liczba głosów
	31.12.2025
Województwo Kujawsko–Pomorskie	2237 w tym 173 akcje uprzywilejowane z prawem do dwóch głosów oraz pierwszeństwem pokrycia z majątku Spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji oraz 2 akcje uprzywilejowane z prawem do dwóch głosów / liczba głosów 2412
Gmina Miasta Toruń	1086 w tym 1 akcja uprzywilejowana z prawem do dwóch głosów oraz pierwszeństwem pokrycia z majątku Spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji / liczba głosów 1087
Gmina Miasta Grudziądz	6 akcji / 6 głosów
Razem	3329 akcji / 3505 głosów

W listopadzie 2025 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 33 290 000 do kwoty 33 890 000 tj. o kwotę 600 000 zł, w drodze emisji 60 akcji imiennych zwykłych o wartości nominalnej 10 000 zł każda, przeznaczonych do objęcia przez Województwo Kujawsko-Pomorskie. Cenę emisyjną akcji określono jako równą ich wartości nominalnej. Akcje zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. Wpłata nastąpiła w grudniu 2025. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w KRS nastąpiła w styczniu 2026 roku.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) 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 2025 roku w wysokości 271 442,19 zł przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

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

wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku
Rezerwa - odpawy emerytalne	119 076,00	303,00	0,00	119 379,00
Rezerwa - nagrody jubileuszowe	185 416,00	0,00	10 532,00	174 884,00
Rezerwa - wynagrodzenie zmienne Zarządu	70 582,47	17 484,32	0,00	88 066,79
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	13 691,00	0,00	13 691,00
Razem	375 074,47	31 478,32	10 532,00	396 020,79

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

Zobowiązania długoterminowe wykazano w bilansie w kategorii Inne na łączną kwotę 143 356,11 zł i składają się na nią kaucje wpłacane przez najemców, z planowanym terminem spłaty powyżej 5 lat – kwota 100.513,86 zł oraz zobowiązania z okresem spłaty 2-3 lat na kwotę 42.842,25 zł.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Na 31.12.2025 kwota zabezpieczeń na majątku wyniosła 19 960 000,00 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia

nr KW		hipoteka: kwota / zabezpieczenie na rzecz / data ustanowienia hipoteki
TOIT/00000317/5	Szeroka 35	1. HIPOTEKA UMOWNA na kwotę: 4 560 000,00 zł tytułem: WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNE WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU ZAWARTEJ DNIA 28 GRUDNIA 2023 ROKU UMOWY NR FEKP.08.05-IP.01-0001/23-00 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY II NR FEKP.08.05-IP.01-0001/23-00 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO PLUS W RAMACH PRIORYTETU 8 FUNDUSZE EUROPEJSKIE NA WSPARCIE W OBSZARZE RYNKU PRACY, EDUKACJI I WŁĄCZENIA SPOŁECZNEGO, DZIAŁANIA FEKP.08.05 WSPARCIE DOSTĘPU DO USŁUG ROZWOJOWYCH CELU SZCZEGÓŁOWEGO EFS+CP4.D - WSPIERANIE DOSTOSOWANIA PRACOWNIKÓW, PRZEDSIĘBIORSTW I PRZEDSIĘBIORCÓW DO ZMIAN, WSPIERANIE AKTYWNEGO I ZDROWEGO STARZENIA SIĘ ORAZ ZDROWEGO I DOBRZE DOSTOSOWANEGO ŚRODOWISKA PRACY, KTÓRE UWZGLĘDNIĄ ZAGROŻENIA DLA ZDROWIA, PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA KUJAW I POMORZA 2021-2027, Z UWZGLĘDNIENIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN TEJ UMOWY I ANEKSÓW DO TEJ UMOWY, ZGODNIE Z § 3 AKTU NOTARIALNEGO Z DNIA 13.08.2024 ROKU, REP. A. NR 5274/2024, PAULINA MICHALAK - ZASTĘPCA NOTARIUSZA TOMASZA IGNACEGO OLSZEWSKIEGO W TORUNIU., UMOWA NR FEKP.08.05-IP.01-0001/23-00 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY II NR FEKP.08.05-IP.01-0001/23-00 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO PLUS W RAMACH PRIORYTETU 8 FUNDUSZE EUROPEJSKIE NA WSPARCIE W OBSZARZE RYNKU PRACY, EDUKACJI I WŁĄCZENIA SPOŁECZNEGO, DZIAŁANIA FEKP.08.05 WSPARCIE DOSTĘPU DO USŁUG ROZWOJOWYCH CELU SZCZEGÓŁOWEGO EFS+CP4.D - WSPIERANIE DOSTOSOWANIA PRACOWNIKÓW, PRZEDSIĘBIORSTW I PRZEDSIĘBIORCÓW DO ZMIAN, WSPIERANIE AKTYWNEGO I ZDROWEGO STARZENIA SIĘ ORAZ ZDROWEGO I DOBRZE DOSTOSOWANEGO ŚRODOWISKA PRACY, KTÓRE UWZGLĘDNIĄ ZAGROŻENIA DLA ZDROWIA, PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA KUJAW I POMORZA 2021-2027 Z DNIA 28 GRUDNIA 2023 ROKU
TOIT/00014570/7	Włocławska 167	HIPOTEKI UMOWNE na kwotę: 15 400 000,00 ZABEZPIECZENIE 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., UMOWA NR WP-II-D.433.1.31.2018 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU GRANTOWEGO Z DNIA 27 LISTOPADA 2018 R. WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU ZAWARTEJ DNIA 23 WRZEŚNIA 2024 ROKU UMOWY NR UM_WR.431.3.173.2024 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU GRANTOWEGO FUNDUSZ EKSPORTOWY DLA KUJAW I POMORZA NR FEKP.01.03-IZ.00-0001/24 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH PRIORYTETU 1. FUNDUSZE EUROPEJSKIE NA RZECZ WZROSTU INNOWACYJNOŚCI I KONKURENCYJNOŚCI REGIONU DZIAŁANIA 1.3 WSPARCIE MŚP CELU SZCZEGÓŁOWEGO 1 III. WZMACNIANIE TRWAŁEGO WZROSTU I KONKURENCYJNOŚCI MŚP ORAZ TWORZENIE MIEJSC PRACY W MŚP W TYM POPRZECZ INWESTYCJE PRODUKCYJNE PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA KUJAW I POMORZA 2021-2027, 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, ZGODNIE Z AKTEM NOTARIALNYM Z DNIA 30.12.2024 ROKU, REP. A. NR 9074/2024, NOTARIUSZ TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI W TORUNIU., UMOWA NR UM_WR.431.3.173.2024 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU GRANTOWEGO FUNDUSZ EKSPORTOWY DLA KUJAW I POMORZA NR FEKP.01.03-IZ.00-0001/24 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH PRIORYTETU 1. FUNDUSZE EUROPEJSKIE NA RZECZ WZROSTU INNOWACYJNOŚCI I KONKURENCYJNOŚCI REGIONU DZIAŁANIA 1.3 WSPARCIE MŚP CELU SZCZEGÓŁOWEGO 1 III. WZMACNIANIE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

	TRWAŁEGO WZROSTU I KONKURENCYJNOŚCI MŚP ORAZ TWORZENIE MIEJSC PRACY W MŚP W TYM POPRZECZ INWESTYCJE PRODUKCYJNE PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA KUJAW I POMORZA 2021-2027.
--	--

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, koszty przyszłych okresów

lp.	wyszczególnienie	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2025
I	Koszty poniesione z tytułu realizacji projektów unijnych, które zostaną pokryte przychodami w następnym okresie, tym:	3 043 158,11	2 835 034,76
II	Prenumeraty	0,00	917,03
III	Ubezpieczenia	12 983,29	14 746,92
IV	Pozostałe koszty rozliczane w czasie	2 459,34	2 273,12
	Razem	3 058 600,74	2 852 971,83

W aktywach bilansu w poz. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zawarta jest również kwota 18 947,34 odpowiadająca wartości podatku vat do rozliczenia w następnym okresie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

wyszczególnienie	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2025
Wartość dotacji na środki trwałe do rozliczenia (zmniejszana poprzez odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych tymi dotacjami), w tym - dotacja dotycząca realizacji projektu Rozbudowa infrastruktury TPT przy ul. Andersa	3 219 258,93	3 224 022,81
	0,00	0,00
Kwoty otrzymane na realizację w następnym okresie projektów dotowanych	1 135 776,86	4 075 343,55
Razem	4 355 035,79	7 299 366,36

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w

Dodatkowe informacje i objaśnienia

szczegółności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

wyszczególnienie	rozliczenia międzyokresowe przychodów
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 258 426,11
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 040 940,25
Razem	7 299 366,36

wyszczególnienie	rezerwa na nagrody jubileuszowe	rezerwa na odprawy emerytalne	suma rezerw pracowniczych
zobowiązania krótkoterminowe	23 143,00	29 046,00	52 189,00
zobowiązania długoterminowe	151 741,00	90 333,00	242 074,00
Razem	174 884,00	119 379,00	294 263,00

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

łączna kwota zobowiązań wekslowych w PLN 148 872 621,80

łączna kwota zobowiązań wekslowych w EUR 983 984,00

nazwa projektu	określenie umowy	kwota zabezpieczona wekslem	data złożenia weksla	termin odbioru weksla
Enterprise Europe Network	Umowa konsorcjum	334 444,00 EUR 649 540,00 EUR	05.08.2015 06.05.2022	01.01.2027 31.12.2031
	Enterprise Europe Network – Central Poland			
	101052707 — EEN-CP — SMP-COSME-2021-EEN			
Enterprise Europe Network	EEN/CP-BSN/03/2015 EEN/CP-TARR/01/2022	296 000,00 zł 340 000,00 zł 360 000,00 zł 380 000,00 zł	17.11.2022	31.12.2028 31.12.2031

Dodatkowe informacje i objaśnienia

UMOWA KONSORCJUM 1/DWP/2025	Single Market Programme + dotacja celowa (ze środków Programu rządowego „Udział Polski w części COSME Programu na rzecz rynku wewnętrznego, konkurencyjności przedsiębiorstw, w tym małych i średnich przedsiębiorstw, dziedziny roślin, zwierząt, żywności i paszy oraz statystyk europejskich	689 466,00 EUR	03.09.2025	31.12.2028 31.12.2033
Fundusz Badań i Wdrożeń	RPKP.01.02.01-04-0001/16 (Umowa WP-II-D.433.1.2.2016)	609 771,08 zł	17.01.2017	15.12.2028
Promowanie WKP 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)	1 700 000,00 zł	03.11.2017	31.07.2026
Instrument Finansowy - Pożyczka na zmianę modelu biznesowego	2/RPKP/7817/2018/III/DIF/074	11 000 000,00 zł	27.03.2018	31.12.2029
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)	12 976 149,11 zł	24.07.2018	09.01.2026
„REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY – usługi rozwojowe dla MŚP z województwa kujawsko-pomorskiego i ich pracowników”	Numer projektu RPKP.08.05.01-04-0001/17 Numer umowy UM_SE.433.1.027.2017	Całkowita wartość dofinansowania 24 893 850,00 zł	07.06.2024 r.	31.12.2029 r. okres trzech lat od dnia 31 grudnia 2026 r.
Regionalny Fundusz Szkoleniowy II	Numer projektu FEKP.08.05-IP.01-0001/23 Numer umowy FEKP.08.05-IP.01-0001/23-00	Całkowita wartość dofinansowania 45 976 394,14 zł	28.12.2023 r.	06.2028 r.
„NOWE KOMPETENCJE - LEPSZE MOŻLIWOŚCI. Wsparcie edukacyjne dla osób dorosłych z województwa kujawsko-pomorskiego.”	Numer projektu FEKP.08.19-IZ.00-0001/24 Numer umowy UM_WR.433.3.120.2025	Całkowita wartość dofinansowania 8 477 092,25 zł	31.03.2025	06.2028 r.
Fundusz Eksportowy-granty dla MŚP z WKP	RPKP.01.05.03-04-0001/18 (Umowa WP-II-D.433.1.31.2018)	37 848 618,38 zł	27.11.2018	31.12.2026
Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego	RPKP.01.06.02-04-0001/20-00 / umowa: UM_WR.431.1.167.2020	65 641 030,45 zł 10 000 000,00 zł	02.07.2020	30.04.2029 30.06.2024
Porozumienie wekslowe w sprawie opłaty adiacenckiej	Decyzja w sprawie naliczenia opłaty adiacenckiej WGN.3134.12.2019.WP	1 262 740,17 zł	21.12.2023	31.01.2028

Dodatkowe informacje i objaśnienia**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. z 2022 r. poz. 2324, 2339, 2640, 2707, z 2023 r. poz. 180.),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488, 1933, 2339, 2640, z 2023 r. poz. 180.)

Na dzień 31 grudnia 2025 roku saldo na rachunkach VAT wynosiło 0,00 zł.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy Jednostki.

20. Wartość zapasów.

wyszczególnienie	wartość na początek okresu	wartość na koniec okresu
Materiały – magazyn paliw (paliwo w samochodach służbowych oraz w zbiornikach kotłowni olejowej)	23 991,53	20 125,64

21. Informacja o należnościach długoterminowych.

W bilansie na 31.12.2025 wykazano w należnościach długoterminowych kwotę 28 782,00 zł z tytułu wpłaconych przez Jednostkę kaucji celem zabezpieczenia należytego wykonania realizowanych umów.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**22. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, w uwzględnieniu zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

wyszczególnienie	przychody netto w roku 2025	udział procentowy
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY – NAJEM, w tym:	1 908 741,19	8%
Toruń, ul. Szeroka 35	618 088,81	
Toruń, ul. Włocławska 167	1 290 652,38	
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG, w tym:	13 443 531,21	55%
Promocja WKP w liniach lotniczych	7 215 171,44	(30%)
Organizacja misji, giełd Promocja Kujawy+Pomorze	1 677 984,94	
Organizacja konferencji w Polsce	1 595 365,30	
Targi w Walencji	860 975,61	
Targi w Berlinie	824 384,29	
Targi Osaka	219 056,91	
Pozostałe usługi komercyjne	1 050 592,72	
PRZYCHODY Z TYTUŁU REALIZACJI PROJEKTÓW, w tym:	9 048 515,97	37%
REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY II	2 754 835,67	
EEN	1 863 040,90	
FUNDUSZ EKSPORTOWY II	1 848 252,79	
NOWE KOMPETENCJE – LEPSZE MOŻLIWOŚCI	1 085 858,88	
PROMOCJA GOSPODARKI REGIONALNEJ	746 418,39	
INNO-NET	565 960,95	
AKCELERATOR	197 072,53	
FUNDUSZ WSPARCIA INWESTYCYJNEGO COVID	- 12 924,14	
Razem	24 400 788,37	100%

Ujemne wartości zaksięgowane na przychodach z projektu dotyczą wymaganych korekt kosztów pośrednich Jednostki w związku ze zwrotami dofinansowań od grantobiorców, którzy nie spełnili wymagań projektowych.

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

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

24. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2025 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

25. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2025 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Pozycja nie wystąpiła.

27. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

A. Zysk brutto za rok 2025	320 541,19
B. Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	9 226 977,45
Dotacje (z tyt. realizacji projektów oraz rozliczane z amortyzacją)	9 226 977,45
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	718 089,41
Promocja WKP w liniach lotniczych za grudzień 2025	601 264,29
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	74 882,69
Pozostałe	41 942,43
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	601 264,29
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	10 023 943,99
Koszty operacyjne pokryte dotacją i niekwalifikowane	9 408 927,13
Odsetki od zobowiązań dotyczących projektów dotowanych	235 098,12
Amortyzacja pokryta dotacją	179 834,16
PFRON	75 746,00
Pozostałe	124 338,58
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	583 886,81
Koszty usług promocji w liniach lotniczych ujętych podatkowo w 2026 roku	529 208,33
Zmiana stanu rezerw	11 121,21
Różnice kursowe z bilansowej wyceny środków w walucie	43 557,27
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	722 821,81
H. Strata z lat ubiegłych	611 747,16
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (hipotetyczne odsetki)	250 000,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00

28. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja nie wystąpiła.

Dodatkowe informacje i objaśnienia**29. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Pozycja nie wystąpiła.

30. 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 2025 Jednostka poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w kwocie 260 993,71 zł.

Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska.

W roku 2026 jednostka planuje ponieść nakłady na zakup:

- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 100 000 zł
- nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

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

Nie wystąpiły.

32. 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 wystąpiła.

33. 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. z 2020 poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Pozycja nie wystąpiła.

INNE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**34. Kursy przyjęte do wyceny składników bilansowych.**

Do wyceny środków pieniężnych oraz rozrachunków w euro przyjęto średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2025 roku (Tabela nr 251/A/NBP/2025) w wysokości 4,2267.

35. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W pozycji A.II.10 Inne korekty zawarto kwoty: -759 501,95 zł, wynikającą z ujęcia korekt błędów lat ubiegłych - ta pozycja widnieje w bilansie jako Zys (strata) z lat ubiegłych oraz kwotę -920 884,94 jako zmianę stanu innych zobowiązań długoterminowych.

36. 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.

37. 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 niezbędnymi dla 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.

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

Przeciętne zatrudnienie (w etatach) w Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w 2025 roku oraz w roku poprzedzającym

wyszczególnienie	rok 2024	rok 2025
Pracownicy umysłowi	49,43	49,39
Pracownicy fizyczni	3,50	3,08
Razem	52,93	52,47

39. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym

Dodatkowe informacje i objaśnienia

charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej TARR S.A., w roku obrotowym zakończonym w dnia 31 grudnia 2025 roku wyniosły brutto bez narzutów:

Zarząd 334 809,27,31 zł (w tym wynagrodzenie zmienne za 2024 rok)

Rada Nadzorcza 134 755,80 zł

- 40. 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 ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Pozycja nie wystąpiła.

- 41. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za**
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

wyszczególnienie	wynagrodzenie netto ogółem	w tym:	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe sprawozdania finansowego	22 000,00	8 800,00	13 200,00

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

W bilansie na dzień 31.12.2025 r. w pozycji A.V. Zysk (strata) z lat ubiegłych zaprezentowano kwotę -759 501,95 zł, wynikającą z ujęcia korekt błędów lat ubiegłych, odniesionych, zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości, na kapitał własny, poprzez korektę bilansu otwarcia 2025 r.

Na wskazaną kwotę składają się następujące zdarzenia:

1. Korekta rozliczenia projektu „Wsparcie umiędzynarodowienia kujawsko-pomorskich MŚP”

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kwota 468 119,00 zł dotyczy korekty rozliczenia projektu realizowanego w latach 2017-2023, którego Liderem było Województwo Kujawsko-Pomorskie, a Partnerem TARR S.A. Wskaźniki rezultatu w projekcie zostały zrealizowane, jednak w wyniku zewnętrznego audytu stwierdzono nieprawidłowości w rozliczeniu części wydatków wykazanych we wnioskach o płatność:

61 254,00 zł -lipiec 2022 r.

170 951,00 zł - grudzień 2022 r.

61 254,00 zł - lipiec 2023 r.

174 660,00 zł - grudzień 2023 r.

Nieprawidłowości te spowodowały zawyżenie przychodów:

w roku 2022 o 232 205,00 zł,

w roku 2023 o 235 914,00 zł.

Błędy uznano za istotne, gdyż stanowią ponad 13% zysku netto za 2022 r. oraz ponad 9% zysku netto za 2023 r. Korekta została ujęta w 2025 r. jako korekta błędu lat ubiegłych i odniesiona na kapitał własny w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych.

2. Korekta rozliczenia projektu „Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego”

Kwota 291 382,95 zł dotyczy korekty rozliczenia projektu realizowanego w latach 2020-2023 wspólnie z Kujawsko-Pomorskim Funduszem Pożyczkowym jako Partnerem projektu. W trakcie realizacji projektu Spółka niesłusznie rozliczyła część dofinansowania jako własne przychody, podczas gdy te środki powinny zostać przekazane Partnerowi projektu. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 r. Spółka posiadała informacje pozwalające na prawidłowe ujęcie zobowiązania wobec Partnera w kwocie 291 382,95 zł. Błąd uznano za istotny – stanowi on około 11% zysku netto za 2023 r. Korekta została ujęta w 2025 r. jako korekta błędu lat ubiegłych i odniesiona na kapitał własny w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych.

Łączny wpływ opisanych korekt na pozycję zysk (strata) z lat ubiegłych wyniósł -759 501,95 zł i został ujęty jako korekta bilansu otwarcia 2025 r.

43. 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.

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie wystąpiły.

44. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W roku 2025 nie dokonano zmian w polityce rachunkowości, które wywarłyby wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy.

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

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2025 r. Spółka ujęła korekty istotnych błędów dotyczących lat 2022-2023 w łącznej kwocie 759 501,95 zł, odnosząc je – zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości – na kapitał własny w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych. Korekty te nie dotyczyły roku 2024, w związku z czym dane porównawcze za rok zakończony 31.12.2024 r. nie podlegały przekształceniu. Szczegółowy opis charakteru oraz wartości korekt zaprezentowano w pkt 42. Informacji dodatkowej.

46. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów 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 wystąpiła.

47. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Rozrachunki TARR z EXEA Sp. z o.o.	Saldo na 31.12.2024	Saldo na 31.12.2025
Należności brutto z tyt. dostaw i usług	1 359,00	2 687,00
Zobowiązania brutto z tyt. dostaw i usług	46 470,92	44 459,91

Przychody i koszty TARR z tyt. transakcji z EXEA Sp. z o.o.	2024	2025
Sprzedaż netto z tytułu dostaw i usług (w tym refaktury za ubezpieczenia)	627,69	66 711,71
Zakup netto z tytułu dostaw i usług	500 843,91	450 617,33

48. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), 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

Dodatkowe informacje i objaśnienia**udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Na dzień bilansowy 31.12.2025 Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna posiadała 27 364 udziałów o łącznej wartości 27 364 000 zł w jednostce EXEA Sp. z o.o. (siedziba w Toruniu, ul. Włocławska 167), co stanowi 84,64% kapitału podstawowego wynoszącego 32 330 000 zł. Drugim udziałowcem jest Kujawsko – Pomorskie Centrum Kompetencji Cyfrowych Sp. z o.o., które posiada udziały o łącznej wartości 4 966 000 zł. EXEA Sp. z o.o. ostatnią stratę wykazała za rok 2020 w kwocie 1 416 696,82 zł. Za rok obrotowy 2025 osiągnęła zysk netto 1,26 mln zł. Podstawowe dane finansowe jednostki powiązanej przedstawia tabela.

Dane z EXEA Sp. z o.o. za bieżący i poprzedni rok obrotowy	2024	2025
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 319 566,55	23 462 515,94
Wynik finansowy netto (zysk)	2 348 272,62	1 255 645,63
Wartość aktywów trwałych	26 460 470,68	25 051 347,23
Wartość aktywów ogółem	42 963 549,58	41 411 477,14

49. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym,**
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane.**

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze spółką zależną EXEA Sp. z o.o. za rok 2025. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art. 56 ust. 1a Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zgodnie z którym jednostka dominująca, która jest zwolniona ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie ust. 1 pkt 1 lub 2, traci to prawo, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy przekroczyła dwie z podanych wartości, ze skutkiem dla bieżącego roku obrotowego:

- 48 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec każdego roku
- 96 000 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży za rok obrotowy,
- 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek powiązanych za dwa lata prezentuje tabela

Dodatkowe informacje i objaśnienia

nazwa jednostki	TARR S.A.		EXEA Sp. z o.o.		RAZEM	
lata	2024	2025	2024	2025	2024	2025
suma aktywów bilansu	55 698 421,94	58 048 608,19	42 963 549,58	41 411 477,14	98 661 971,52	99 460 085,33
przychody netto ze sprzedaży	21 147 696,08	24 400 788,37	24 370 420,53	23 462 515,94	45 518 116,61	47 863 304,31
średnioroczne zatrudnienie	52,93	52,47	45,50	50,71	98,43	103,18

50. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Pozycja nie występuje.

51. 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.

52. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek

W 2025 roku nie nastąpiło połączenie TARR S.A. z żadnym podmiotem.

53. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 zostało sporządzone z zamiarem kontynuacji działalności. Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie ciągłości działania Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w okresie najbliższych 12 miesięcy.

54. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostka funkcjonuje w warunkach podwyższonej niepewności geopolitycznej. W lutym 2022 roku Federacja Rosyjska dokonała zbrojnej agresji na Ukrainę, w wyniku czego rozpoczął się konflikt zbrojny, którego skali, skutków gospodarczych ani terminu zakończenia nie można obecnie jednoznacznie przewidzieć. Jednocześnie na sytuację gospodarczą wpływają również inne napięcia geopolityczne, w tym trwający konflikt zbrojny na Bliskim Wschodzie.

Sytuacja ta, w połączeniu z utrzymującą się niepewnością gospodarczą, zmiennością cen surowców i energii, presją inflacyjną oraz konsekwencjami sankcji gospodarczych nakładanych na wybrane państwa, może wpływać na warunki prowadzenia działalności gospodarczej oraz otoczenie rynkowe, w którym funkcjonuje Jednostka.

W związku z powyższym Kierownictwo Jednostki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji oraz analizuje potencjalny wpływ tych zdarzeń na działalność Spółki.

Niepewność dotycząca sytuacji gospodarczej w Europie i na świecie pozostaje podwyższona. Zarząd Spółki dokonał oceny portfela klientów, bieżących zdarzeń gospodarczych oraz warunków prowadzenia działalności i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie identyfikuje okoliczności, które mogłyby wskazywać na zagrożenie dla kontynuacji działalności Jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wszystkie istotne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką