

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

(w złotych)

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
87-100 Toruń, ul. Włocławska 117
TARR S.A.
NIP 956-00-15-17, REGON 87330010
Tel. 56 699 55 00, fax 56 699 54 99

AKTYWA		Stan na koniec		PASywa		Stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego 2015	poprzedniego roku obrotowego 2014			bieżącego roku obrotowego 2015	poprzedniego roku obrotowego 2014
1		2	2	4		6	5
A.	Aktywa trwałe	27 730 705,80	28 021 624,71	A.	Kapitał (fundusz) własny	26 721 377,61	26 645 305,21
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 012,10	897,85	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 810 000,00	18 880 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	18 012,10	897,85	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 736 514,35	7 713 532,25
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 397 830,70	10 708 083,86	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	10 397 830,70	10 682 366,99	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	529 758,25	816 671,17	VIII.	Zysk (strata) netto	174 863,26	51 772,96
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 598 946,30	9 624 041,15	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	60 133,02	89 181,64	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 830 499,56	11 682 995,16
d)	środki transportu	186 825,30	116 522,90	I.	Rezerwy na zobowiązania	151 172,64	135 680,42
e)	inne środki trwałe	22 167,83	35 950,13	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 482,00	925,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	25 716,87	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	148 690,64	134 755,42
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa	148 690,64	134 755,42
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	17 220 539,00	17 220 539,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	69 074,01	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	17 220 539,00	17 220 539,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	69 074,01	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	17 220 539,00	17 220 539,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	17 220 539,00	17 220 539,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	69 074,01	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 571 293,79	1 034 063,57
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	1 555 535,76	1 018 645,25
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 324,00	92 104,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 324,00	92 104,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	33 627,39	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 821 171,37	10 306 675,66	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 261 764,19	807 978,87
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	1 261 764,19	807 978,87
1.	Materiały	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	228 145,00	180 327,00

5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 092 068,68	904 952,96	i) inne	31 999,18	30 339,38
1.	Należności od jednostek powiązanych	3 592,02	140,00	3. Fundusze specjalne	15 758,03	15 418,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 592,02	140,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 038 959,12	10 513 251,17
-	do 12 miesięcy	3 592,02	140,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 038 959,12	10 513 251,17
b)	inne	0,00	0,00	- długoterminowe	5 753 797,60	10 219 617,38
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 088 476,66	904 812,96	- krótkoterminowe	285 161,52	293 633,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	807 565,68	665 768,02			
-	do 12 miesięcy	807 565,68	665 768,02			
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	77 467,88	44 177,58			
c)	inne	191 070,95	192 701,57			
d)	dochodzone na drodze sądowej	12 372,15	2 165,79			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 453 880,46	8 482 206,17			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 453 880,46	8 482 206,17			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
-	udziały lub akcje	0,00	0,00			
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
-	udziały lub akcje	0,00	0,00			
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 453 880,46	8 482 206,17			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 553 201,05	5 489 733,28			
-	inne środki pieniężne	2 900 679,41	2 992 472,89			
-	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	275 222,23	919 516,53			
	Aktywa razem	34 551 877,17	38 328 300,37	Pasywa razem	34 551 877,17	38 328 300,37

Toruń 31-03-2016 r.

Data

Członkowie Zarządu: -----

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

mgr Jerzy Czechowicz

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

**Zestawienie zmian w kapitale własnym
 sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 rok**

WYSZCZEGÓLNIENIE		Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	26 645 305,21	26 593 532,25
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a	Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	26 645 305,21	26 593 532,25
	1. Kapitał podstawowy na początek okresu	18 880 000,00	18 880 000,00
	1.1 Zmiany kapitału podstawowego	-70 000,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu umorzenia akcji	70 000,00	0,00
	1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu	18 810 000,00	18 880 000,00
	2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
	2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00
	2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
	3. Udziały własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00
	3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
	4. Kapitał zapasowy na początek okresu	7 713 532,25	7 609 082,48
	4.1 Zmiany kapitału zapasowego	22 982,10	104 449,77
	a) zwiększenie z tytułu	51 772,96	104 449,77
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	51 772,96	104 449,77
	b) zmniejszenia z tytułu	28 790,86	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- koszty emisji akcji przy podwyższeniu kapitału akcyjnego	0,00	0,00
	- zmniejszenia z tytułu umorzenia akcji	28 790,86	0,00
	4.2 Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 736 514,35	7 713 532,25
	5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
	5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	5.2 Stan kapitału z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
	6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
	6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	51 772,96	104 449,77
	7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	51 772,96	104 449,77
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	51 772,96	104 449,77
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku	51 772,96	104 449,77
	7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00
	7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	8. Wynik netto	174 863,26	51 772,96
	a) zysk netto	174 863,26	51 772,96
	b) strata netto	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	26 721 377,61	26 593 532,25
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 721 377,61	26 645 305,21

Toruń, dnia 31-03-2016 r.
 Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy

 mgr Jerzy Czechowicz

Członkowie Zarządu: **PREZES ZARZĄDU**


 dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU


 dr Wojciech Daniel

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01 stycznia do dnia 31 grudnia 2015r.

(w złotych)

TARR S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący 2015	poprzedni 2014
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 380 657,90	4 692 354,98
- od jednostek powiązanych		227 305,72
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	6 042 095,96	5 483 880,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-661 438,06	-791 525,12
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	11 571 509,93	11 941 056,77
I. Amortyzacja	522 844,07	593 798,06
II. Zużycie materiałów i energii	664 732,62	666 330,22
III. Usługi obce	4 610 554,52	4 510 313,31
IV. Podatki i opłaty w tym:	422 809,83	413 864,05
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 417 429,23	4 756 647,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	809 073,32	871 784,40
VII. Pozostałe	124 066,34	128 319,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 190 852,03	-7 248 701,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 619 790,82	7 559 263,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	568 811,68	333 039,52
II. Dotacje	6 039 166,79	7 025 121,85
III. Inne przychody operacyjne	11 812,35	201 101,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	248 221,24	292 098,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	248 221,24	292 098,17
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	180 717,55	18 463,14
G. Przychody finansowe	64 970,70	72 392,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	53 907,51	51 592,74
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	11 063,19	20 799,48
H. Koszty finansowe	6 980,99	10 933,40
I. Odsetki, w tym:	6 980,99	10 859,69
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	73,71
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	238 707,26	79 921,96
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	238 707,26	79 921,96
L. Podatek dochodowy	63 844,00	28 149,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	174 863,26	51 772,96

Toruń, dnia 31-03-2016 r.

Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy
 mgr Jarosław Radziewicz

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Członkowie Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybitzka

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzony za okres od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

metoda pośrednia: TARR SA

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący 2015	poprzedni 2014
1	2	3
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	174 863,26	51 772,96
II.Korekty o pozycje:	-3 546 206,03	3 595 049,52
1. Amortyzacja	522 844,07	593 815,91
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	-14 263,61
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-568 811,68	-333 039,52
5. Zmiana stanu rezerw	15 492,22	13 065,50
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-187 115,72	-247 676,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	503 602,83	-811 226,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 832 217,75	4 394 374,31
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+II)	-3 371 342,77	3 646 822,48
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	861 556,77	546 350,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	861 556,77	546 350,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	393 267,98	593 137,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	393 267,98	514 137,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	79 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	79 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II)	468 288,79	-46 787,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	125 271,73	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	98 790,86	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 480,87	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-125 271,73	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III-/+B.III-/+C.III)	-3 028 325,71	3 600 035,24
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-3 028 325,71	3 600 035,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 482 206,17	4 882 170,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 453 880,46	8 482 206,17
- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 758,03	15 418,32

Toruń, dnia 31-03-2016 r.

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy

mgr Jerzy Czechowicz

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

E. Rybińska
 dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

Wojciech Daniel
 dr Wojciech Daniel

SAKS AUDIT Sp. z o.o. w Toruniu

OPINIA I RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**TORUŃSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO
SPÓŁKI AKCYJNEJ
W TORUNIU**

ZA 2015 ROK

TORUŃ, MARZEC 2016

SAKS AUDIT Sp. z o.o. w Toruniu

OPINIA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**TORUŃSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO
SPÓŁKI AKCYJNEJ
W TORUNIU**

ZA 2015 ROK

TORUŃ, MARZEC 2016

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

AKCJONARIUSZY

TORUŃSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO SPÓŁKI AKCYJNEJ
W TORUNIU

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółki akcyjnej z siedzibą w Toruniu przy ulicy Włocławskiej 167, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 34 551 877,17 zł,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 174 863,26 zł,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 76 072,40 zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę 3 028 325,71 zł,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013, poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o rachunkowości.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości i mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rze-

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości i mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności jednostki uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. W świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdzono w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

MARZENA STOJAK-REIMUS

Nr legit. 12732



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

SAKS AUDIT Sp. z o. o.

ul. Wodociągowa 24a 87-100 TORUŃ

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych Nr 1467

Toruń, 31 marca 2016 roku

SAKS AUDIT Sp. z o.o. w Toruniu

RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**TORUŃSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO
SPÓŁKI AKCYJNEJ
W TORUNIU**

ZA 2015 ROK

TORUŃ, MARZEC 2016

SPIS TREŚCI

ROZDZIAŁ I	
DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE.....	2
ROZDZIAŁ II	
OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	
1. Bilans za lata 2014-2015.....	8
2. Rachunek zysków i strat za lata 2014-2015.....	10
3. Wykaz głównych wskaźników ekonomicznych	
3.1. Ocena rentowności działalności jednostki.....	11
3.2. Ocena płynności.....	13
3.3. Ocena stopnia zadłużenia.....	15
4. Wnioski ogólne	16
ROZDZIAŁ III	
OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	
1. Prawdliwość stosowania systemu księgowości	17
2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej.....	17
3. Inwentaryzacja.....	17
ROZDZIAŁ IV	
CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
A. Aktywa trwałe.....	18
B. Aktywa obrotowe.....	21
ROZDZIAŁ V	
CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW PASYWÓW	
A. Kapitał własny.....	24
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.....	25
ROZDZIAŁ VI	
CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH	
WYNIK DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	
Przychody.....	29
Koszty.....	30
ROZDZIAŁ VII	
INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE	
1. Zdarzenia po dacie bilansu.....	32
2. Rachunek przepływów pieniężnych.....	32
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	32
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	32
5. Sprawozdanie z działalności.....	32
6. Ewentualne naruszenia prawa.....	33
7. Uwagi końcowe.....	33

ROZDZIAŁ I

DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE

1. Identyfikacja badanej jednostki**1.1. Nazwa jednostki**

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka akcyjna.

1.2. Adres siedziby

ul. Włocławska 167, 87-100 Toruń.

1.3. Przedmiot i zakres działania:

Przedmiotem działania jednostki jest:

- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierzawionymi,
- badanie naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych,
- działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- działalność agencji reklamowych.

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

1.4. Podstawy prawne działalności

Podstawą prawną działania Spółki są przepisy:

- Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 1030 z późniejszymi zmianami),
- Statutu – akt notarialny Repertorium A nr 2235/1995 z dnia 08.06.1995 r. z późniejszymi zmianami.

1.5. Rejestr sądowy

Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000066071 (data wpisu do rejestru – 27.11.2001 r.). Aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego został poświadczony 22 stycznia 2016 roku.

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.

1.6. Identyfikacja – numery

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

1.7. Kapitał zakładowy

Kapitał podstawowy wynosił na dzień 31 grudnia 2015 roku 18 810 000,00 zł.

Akcjonariuszami Spółki są:

	Ilość akcji	Wartość akcji	% kapitału Zakładowego
1. Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	1 207	12 070 000,00 zł	64,17
2. Gmina Miasta Toruń	543	5 430 000,00 zł	28,87
3. Agencja Rozwoju Przemysłu S. A. w Warszawie	124	1 240 000,00 zł	6,59
4. Gmina Miasta Grudziądz	6	60 000,00 zł	0,32
5. Towarzystwo Naukowe Organizacji i Kierownictwa w Warszawie	1	10 000,00 zł	0,05
Razem	1 881	18 810 000,00 zł	100,00

Kapitał podstawowy w ciągu badanego okresu zmniejszył się o 70 000,00 zł w drodze umorzenia 7 akcji zwykłych imiennych o wartości nominalnej 10 000,00 zł każda, zgodnie z Uchwałą nr 5/2015 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 września 2015 r.

1.8. Informacje o jednostkach powiązanych

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

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

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

1.9. Kierownictwo jednostki

W skład Zarządu Spółki w 2015 roku wchodził:

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

Organem nadzoru jest w badanej jednostce Rada Nadzorcza.

Za rachunkowość Spółki odpowiedzialny jest Zarząd.

1.10. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie wynosiło 61,8 osób.

2. Dane identyfikujące składane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 34 551 877,17 zł,
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 174 863,26 zł,
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 76 072,40 zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę 3 028 325,71 zł,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz księgi rachunkowe będące podstawą sporządzenia tego sprawozdania i sprawozdanie z działalności jednostki za 2015 rok.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

3.1. Badanie

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało zbadane przez biegłego rewidenta – Marzenę Stojak-Reimus (nr legit. 12732) reprezentującą podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Saks Audit Sp. z o. o. z siedzibą w Toruniu (nr wpisu na listę KIBR – 1467) i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

3.2. Zatwierdzenie

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 6/2015 Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2015 roku.

3.3. Podział zysku/pokrycie straty

Na podstawie Uchwały Nr 8/2015 Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2015 roku zysk netto w kwocie 51 772,96 zł został w całości przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

3.4. Rejestr handlowy

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało złożone do Sądu Rejonowego w Toruniu.

3.5. Otwarcie ksiąg

Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2014 r. został prawidłowo wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 38 328 300,37 zł.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

4.1. Dane identyfikujące podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Badanie za rok 2015 przeprowadził podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Saks Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu przy ul. Wodociągowej 24a (nr wpisu na listę KIBR - 1467), w którego imieniu opinię podpisała kluczowy biegły rewident Marzena Stojak-Reimus (nr ewid. 12732). Badanie sprawozdania finansowego ma charakter obligatoryjny w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości.

4.2. Podstawa prawna badania

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 99/2015 z dnia 25 listopada 2015 r. zawartej pomiędzy Toruńską Agencją Rozwoju Regionalnego Spółką akcyjną z siedzibą w Toruniu przy ul. Włocławskiej 167 jako Zleceniodawcą, a Saks Audit Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu przy ul. Wodociągowej 24a jako Zleceniobiorcą o zbadanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok obrotowy 2015. Decyzję o wyborze Saks Audit Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęła Rada Nadzorcza Zleceniodawcy.

4.3. Okres przeprowadzenia badania

Badanie zostało przeprowadzone w okresie styczeń – marzec 2016 r. w siedzibie jednostki.

4.4. Oświadczenia o niezależności

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 z późn. zm.), a także zapisami kodeksu etyki zawodowej biegłych rewidentów i kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC.

5. Oświadczenia jednostki i dostępność danych

5.1. Oświadczenia kierownictwa badanej jednostki

Kierownictwo badanej jednostki przedłożyło oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2015 r. oraz niezastnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany. Nie stwierdzono ograniczenia zakresu badania.

5.2. Dostępność danych

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

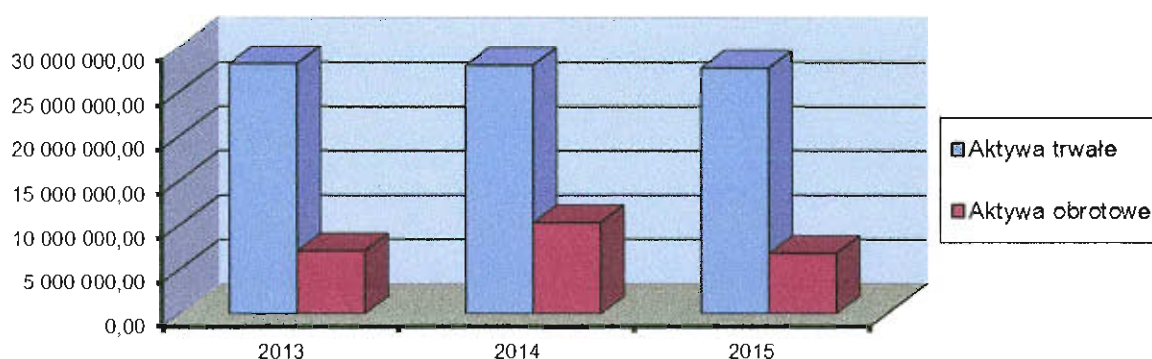
ROZDZIAŁ II

OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Bilans za lata 2014-2015

AKTYWA		Stan na dzień 31.12.2014	Udział %	Stan na dzień 31.12.2015	Udział %	Zmiana %
A.	Aktywa trwałe	28 021 624,71	73,11	27 730 705,80	80,26	-1,04
I.	Wartości niematerialne i prawne	897,85	0,00	18 012,10	0,05	1 906,14
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 708 083,86	27,94	10 397 830,70	30,09	-2,90
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	17 220 539,00	44,93	17 220 539,00	49,84	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 104,00	0,24	94 324,00	0,27	2,41
B.	Aktywa obrotowe	10 306 675,66	26,89	6 821 171,37	19,74	-33,82
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	904 952,96	2,36	1 092 068,68	3,16	20,68
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 482 206,17	22,13	5 453 880,46	15,78	-35,70
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	919 516,53	2,40	275 222,23	0,80	-70,07
SUMA AKTYWÓW		38 328 300,37	100,00	34 551 877,17	100,00	-9,85

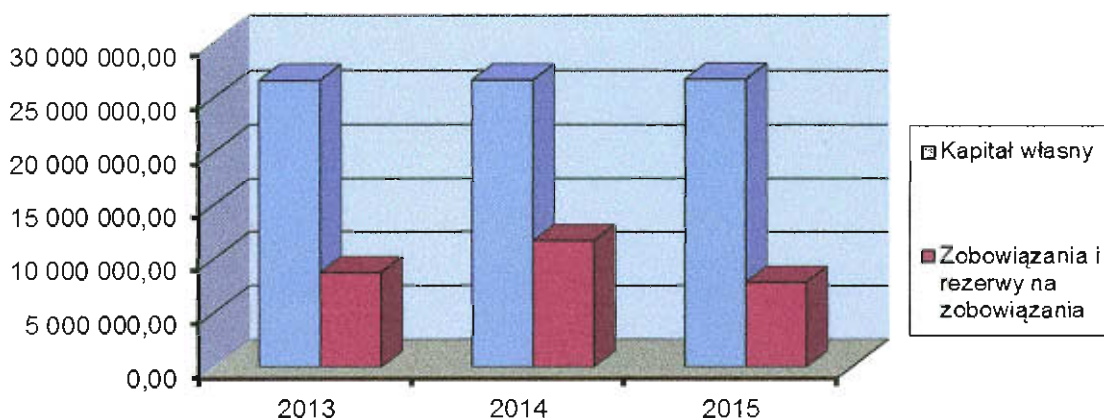
Strukturę aktywów za poszczególne lata ilustruje poniższy wykres:



4

PASywa		Stan na dzień 31.12.2014	Udział %	Stan na dzień 31.12.2015	Udział %	Zmiana %
A.	Kapitał (fundusz) własny	26 645 305,21	69,52	26 721 377,61	77,34	0,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 880 000,00	49,26	18 810 000,00	54,44	-0,37
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 713 532,25	20,12	7 736 514,35	22,39	0,30
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	
VIII.	Zysk (strata) netto	51 772,96	0,14	174 863,26	0,51	237,75
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 682 995,16	30,48	7 830 499,56	22,66	-32,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	135 680,42	0,35	151 172,64	0,44	11,42
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	69 074,01	0,20	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 034 063,57	2,70	1 571 293,79	4,55	51,95
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 513 251,17	27,43	6 038 959,12	17,48	-42,56
SUMA PASYWÓW		38 328 300,37	100,00	34 551 877,17	100,00	-9,85

Strukturę pasywów za poszczególne lata ilustruje poniższy wykres:

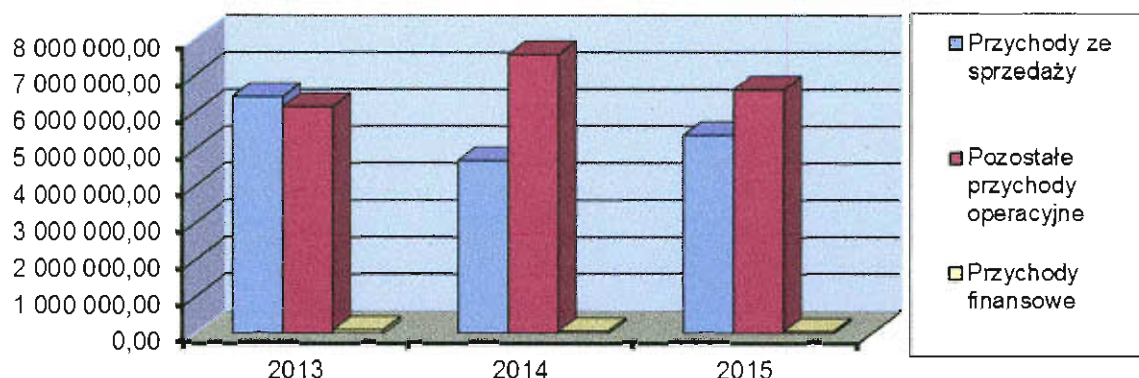


9

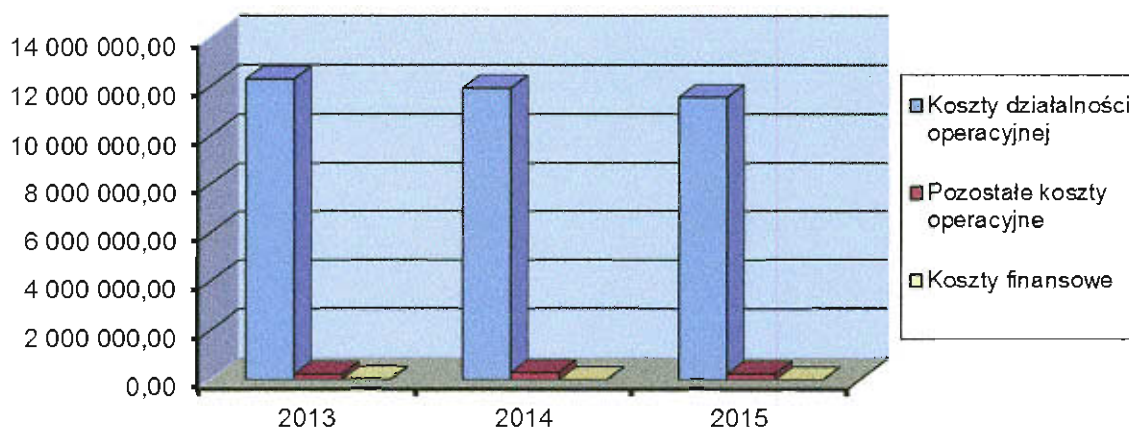
2. Rachunek zysków i strat za lata 2014-2015

Wyszczególnienie		Za okres 01.01.-31.12.2014	Udział w %	Za okres 01.01.-31.12.2015	Udział w %	Zmiana %
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 692 354,98	100,00	5 380 657,90	100,00	14,67
	od jednostek powiązanych	227 305,72	4,84	0,00	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 483 880,10	116,87	6 042 095,96	112,29	10,18
II.	Zmiana stanu produktów	-791 525,12	-16,87	-661 438,06	-12,29	16,43
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 941 056,77	254,48	11 571 509,93	215,06	-3,09
I.	Amortyzacja	593 798,06	12,65	522 844,07	9,72	-11,95
II.	Zużycie materiałów i energii	666 330,22	14,20	664 732,62	12,35	-0,24
III.	Usługi obce	4 510 313,31	96,12	4 610 554,52	85,69	2,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	413 864,05	8,82	422 809,83	7,86	2,16
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	4 756 647,60	101,37	4 417 429,23	82,10	-7,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	871 784,40	18,58	809 073,32	15,04	-7,19
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	128 319,13	2,73	124 066,34	2,31	-3,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży	-7 248 701,79	-154,48	-6 190 852,03	-115,06	14,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 559 263,10	161,10	6 619 790,82	123,03	-12,43
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	333 039,52	7,10	568 811,68	10,57	70,79
II.	Dotacje	7 025 121,85	149,71	6 039 166,79	112,24	-14,03
III.	Inne przychody operacyjne	201 101,73	4,29	11 812,35	0,22	-94,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	292 098,17	6,22	248 221,24	4,61	-15,02
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	292 098,17	6,22	248 221,24	4,61	-15,02
F.	Zysk / Strata z działalności operacyjnej	18 463,14	0,39	180 717,55	3,36	878,80
G.	Przychody finansowe	72 392,22	1,54	64 970,70	1,21	-10,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	51 592,74	1,10	53 907,51	1,00	4,49
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	
V.	Inne	20 799,48	0,44	11 063,19	0,21	-46,81
H.	Koszty finansowe	10 933,40	0,23	6 980,99	0,13	-36,15
I.	Odsetki, w tym:	10 859,69	0,23	6 980,99	0,13	-35,72
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne	73,71	0,00	0,00	0,00	
I.	Zysk / Strata z działalności gospodarczej	79 921,96	1,70	238 707,26	4,44	198,68
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	
K.	Zysk / Strata brutto	79 921,96	1,70	238 707,26	4,44	198,68
L.	Podatek dochodowy	28 149,00	0,60	63 844,00	1,19	126,81
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	
N.	Zysk / Strata netto	51 772,96	1,10	174 863,26	3,25	237,75

Strukturę przychodów ilustruje poniższy wykres:



Strukturę kosztów ilustruje poniższy wykres:



3. Wykaz głównych wskaźników ekonomicznych

3.1. Ocena rentowności działalności jednostki

Przy ocenie rentowności posłużono się następującymi wskaźnikami:

- ⇒ wskaźnik marży zysku na sprzedaży – stosunek wyniku na sprzedaży do przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów,
- ⇒ wskaźnik marży zysku operacyjnego - stosunek zysku operacyjnego do przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów,
- ⇒ wskaźnik marży zysku brutto - stosunek zysku brutto do przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów,

- ⇒ wskaźnik marży zysku bilansowego netto - relacja zysku pozostającego do dyspozycji firmy po obowiązkowych obciążeniach wyniku finansowego do przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów,
- ⇒ stopa zwrotu aktywów (ROA) - procentowy udział zysku netto po opodatkowaniu do wartości aktywów, mierzący ogólną efektywność aktywów,
- ⇒ stopa zwrotu kapitału własnego (ROE) - udział zysku netto do wartości kapitału własnego, mierzy efektywność własnych kapitałów zaangażowanych w jednostce.

Podstawowe wielkości służące ocenie rentowności jednostki
w latach 2013-2015 przedstawia poniższa tabela:

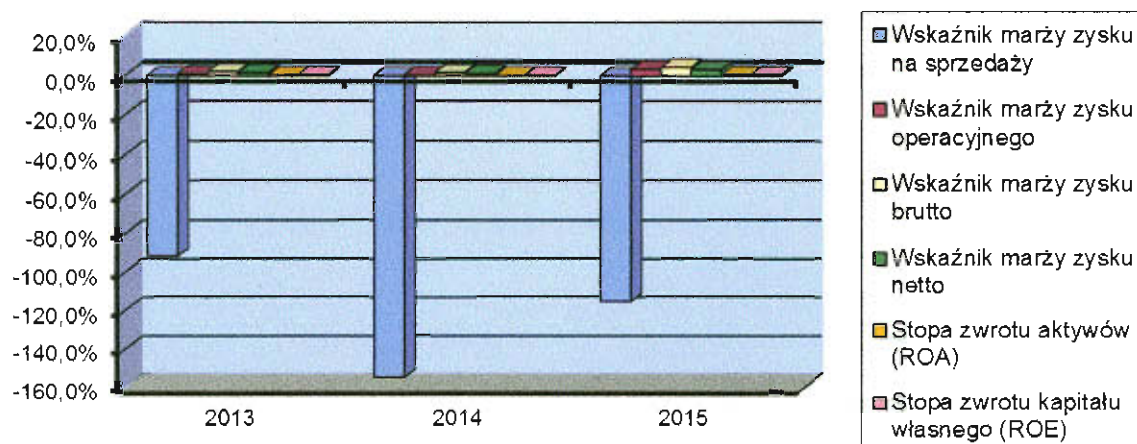
(w zł)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	2014	2015
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	6 433 086,45	4 692 354,98	5 380 657,90
2.	Zysk/Strata na sprzedaży	-5 876 205,71	-7 248 701,79	-6 190 852,03
3.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	57 952,13	18 463,14	180 717,55
4.	Zysk/Strata brutto	137 234,77	79 921,96	238 707,26
5.	Zysk/Strata netto	104 449,77	51 772,96	174 863,26
6.	Wartość aktywów	35 329 789,12	38 328 300,37	34 551 877,17
7.	Wartość kapitału własnego	26 593 532,25	26 645 305,21	26 721 377,61

Wielkość poszczególnych wskaźników oceniających rentowność
jednostki przedstawia się następująco:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	2014	2015
1.	Wskaźnik marży zysku na sprzedaży	-91,3%	-154,5%	-115,1%
2.	Wskaźnik marży zysku operacyjnego	0,9%	0,4%	3,4%
3.	Wskaźnik marży zysku brutto	2,1%	1,7%	4,4%
4.	Wskaźnik marży zysku netto	1,6%	1,1%	3,2%
5.	Stopa zwrotu aktywów (ROA)	0,3%	0,1%	0,5%
6.	Stopa zwrotu kapitału własnego (ROE)	0,4%	0,2%	0,7%

co ilustruje poniższy wykres:



3.2. Ocena płynności

Oceny płynności dokonano w oparciu o następujące relacje:

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

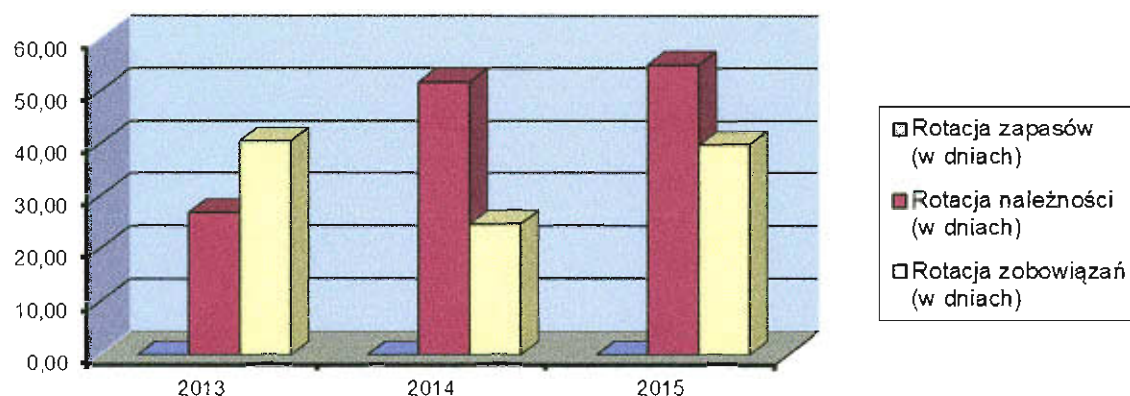
Kapitał obrotowy określa wartość zasobów obrotowych jednostki, które są finansowane majątkiem własnym, a nie zobowiązaniami krótkoterminowymi. Kapitał ten określa nadwyżkę wartości majątku obrotowego nad zobowiązaniami krótkoterminowymi.

3.2.1. Wielkość i struktura kapitału obrotowego

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	2014	2015
1.	Aktywa obrotowe	7 108 991,87	10 306 675,66	6 821 171,37
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 845 290,09	1 034 063,57	1 571 293,79
3.	Kapitał obrotowy netto (1 - 2)	5 263 701,78	9 272 612,09	5 249 877,58
4.	Udział kapitału obrotowego w finansowaniu aktywów obrotowych	74,04%	89,97%	76,96%
5.	Zapasy	0,00	0,00	0,00
6.	Należności z tytułu dostaw i usług	474 669,95	665 908,02	811 157,70
7.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 882 170,93	8 482 206,17	5 453 880,46

3.2.2. Rotacja głównych składników majątku obrotowego

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	2014	2015
1.	Rotacja zapasów (w dniach)	0,00	0,00	0,00
2.	Rotacja należności (w dniach)	26,93	51,80	55,03
3.	Rotacja zobowiązań (w dniach)	40,51	24,70	39,80



3.2.3. Ocena płynności na podstawie wskaźników

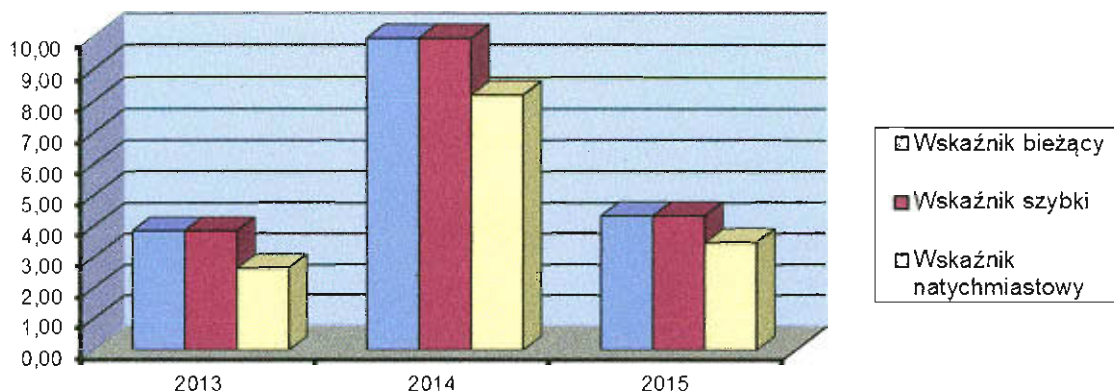
Ocenę płynności sporządzono w oparciu o następujące wskaźniki:

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

Poziom wskaźników określających płynność jednostki przedstawia poniższa tabela:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	2014	2015
1.	Wskaźnik bieżący	3,85	9,97	4,34
2.	Wskaźnik szybki	3,85	9,97	4,34
3.	Wskaźnik natychmiastowy	2,65	8,20	3,47

a ilustruje poniższy wykres:



3.3. Ocena stopnia zadłużenia

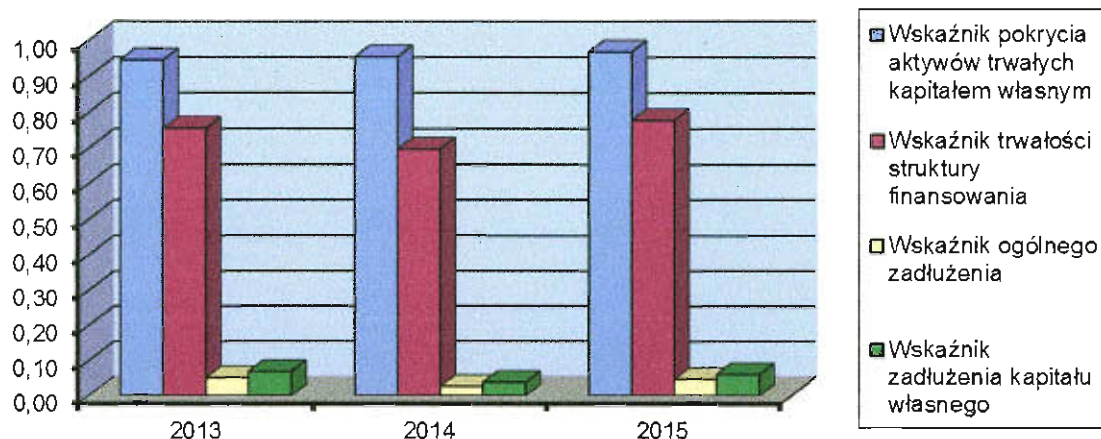
Przy ocenie stopnia zadłużenia posłużono się następującymi wskaźnikami:

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

Wskaźniki zadłużenia kształtują się następująco:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	2014	2015
1.	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	0,95	0,96	0,97
2.	Wskaźnik trwałości struktury finansowania	0,76	0,70	0,78
3.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,05	0,03	0,05
4.	Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	0,07	0,04	0,06

co ilustruje poniższy wykres:



4. Wnioski ogólne

W czasie przeprowadzania badania sprawozdania finansowego, w tym analizy sytuacji finansowej jednostki, nie odnotowaliśmy istnienia istotnych okoliczności mogących powodować nasze przekonanie, że jednostka nie jest w stanie kontynuować działalności w roku następnym po badanym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

ROZDZIAŁ III

OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. Prawdliwość stosowania systemu księgowości

Dokonałiśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości.

Naszej ocenie podlegały w szczególności:

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

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

2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej

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

Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

3. Inwentaryzacja

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

ROZDZIAŁ IV

CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW
AKTYWÓW

A. Aktywa trwałe	w zł	w %
I. Wartości niematerialne i prawne	18 012,10	0,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 397 830,70	37,50
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	17 220 539,00	62,10
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 324,00	0,34
Razem	27 730 705,80	100,00

A.I. Wartości niematerialne i prawne	18 012,10 zł	
Udział procentowy w aktywach	0,05 %	
w tym:	w zł	w %
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 012,10	100,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Razem	18 012,10	100,00

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych były w 2015 roku następujące:

Stan na 31.12.2014 r.	211 641,82 zł
Zwiększenia	27 285,67 zł
Zmniejszenia	- zł
Stan na 31.12.2015 r.	238 927,49 zł
Umorzenie na 31.12.2014 r.	210 743,97 zł
Umorzenie za 2015 r.	10 171,42 zł
Zwiększenia	- zł
Zmniejszenia	- zł
Umorzenie na 31.12.2015 r.	220 915,39 zł
Wartość netto na 31.12.2015 r.	18 012,10 zł

Wartości niematerialne i prawne są umarzane zgodnie z planem amortyzacji.

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe		10 397 830,70 zł
Udział procentowy w aktywach		30,09 %
w tym:	w zł	w %
1. Środki trwałe	10 397 830,70	100,00
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Razem	10 397 830,70	100,00

1. Środki trwałe

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	529 758,25 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 598 946,30 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	60 133,02 zł
d) środki transportu	186 825,30 zł
e) inne środki trwałe	22 167,83 zł

Zmiany środków trwałych były w 2015 roku następujące:

Stan na 31.12.2014 r.	17 335 176,83 zł
Zwiększenia	520 881,46 zł
Zmniejszenia	384 688,99 zł
Stan na 31.12.2015 r.	17 471 369,30 zł
Umorzenie na 31.12.2014 r.	6 652 809,84 zł
Umorzenie za 2015 r.	512 672,65 zł
Zwiększenia	0,41 zł
Zmniejszenia	91 944,30 zł
Umorzenie na 31.12.2015 r.	7 073 538,60 zł
Wartość netto na 31.12.2015 r.	10 397 830,70 zł

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

Środki trwałe są umarzane zgodnie z planem amortyzacji.

Umorzenie środków trwałych wynosi 40,49 % wartości początkowej.

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

2. Środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje.

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje.

A.III. Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

A.IV. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe		17 220 539,00 zł
Udział procentowy w aktywach		49,84 %
w tym:	w zł	w %
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 220 539,00	100,00
Razem	17 220 539,00	100,00

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

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu inwestycji długoterminowych.

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		94 324,00 zł
Udział procentowy w aktywach		0,27 %
w tym:	w zł	w %
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 324,00	100,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem	94 324,00	100,00

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

B. Aktywa obrotowe	w zł	w %
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 092 068,68	16,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 453 880,46	79,96
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	275 222,23	4,03
Razem	6 821 171,37	100,00

B.I. Zapasy

Pozycja nie występuje.

B.II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	1 092 068,68 zł	
Udział procentowy w aktywach		3,16 %
z tego:	w zł	w %
1. Należności od jednostek powiązanych	3 592,02	0,33
2. Należności od pozostałych jednostek	1 088 476,66	99,67
Razem	1 092 068,68	100,00

1. Należności od jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		3 592,02 zł
- do 12 miesięcy	3 592,02 zł	
- powyżej 12 miesięcy	- zł	
b) inne		- zł
Razem		3 592,02 zł

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

2. Należności od pozostałych jednostek

a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		807 565,68 zł
- do 12 miesięcy	807 565,68 zł	
- powyżej 12 miesięcy	- zł	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		77 467,88 zł

c) inne	191 070,95 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	12 372,15 zł
Razem	1 088 476,66 zł

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu należności od pozostałych jednostek. Wielkości odpisów aktualizujących należności zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego. Inwentaryzacja należności została przeprowadzona w drodze potwierżeń sald na dzień 30.11.2015 r.

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	5 453 880,46 zł	
Udział procentowy w aktywach	15,78 %	
z tego:		
	w zł	w %
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 453 880,46	100,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
Razem	5 453 880,46	100,00

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Nie stwierdzono nieprawidłowości w ustaleniu i wykazaniu krótkoterminowych aktywów finansowych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują:

a) w jednostkach powiązanych	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 453 880,46 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 553 201,05 zł
- inne środki pieniężne	2 900 679,41 zł
- inne aktywa pieniężne	- zł
Razem	5 453 880,46 zł

Środki pieniężne na rachunkach zostały potwierdzone pisemnie na 31.12.2015 przez banki prowadzące poszczególne rachunki. Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane na 31.12.2015 roku.

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

Pozycja nie występuje.

B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	275 222,23 zł
--	---------------

Udział procentowy w aktywach	0,80 %
------------------------------	--------

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

ROZDZIAŁ V

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

Kapitał własny		26 721 377,61 zł
Udział procentowy w pasywach		77,34 %
z tego:	w zł	w %
I. Kapitał podstawowy	18 810 000,00	70,39
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały własne	-	-
IV. Kapitał zapasowy	7 736 514,35	28,95
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	174 863,26	0,66
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
Razem	26 721 377,61	100,00

I. Kapitał podstawowy

Stan na 31.12.2014 r. 18 880 000,00 zł

Stan na 31.12.2015 r. 18 810 000,00 zł

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

Kapitał podstawowy w ciągu badanego okresu zmniejszył się o 70 000,00 zł w drodze umorzenia 7 akcji zwykłych imiennych o wartości nominalnej 10 000,00 zł każda, zgodnie z uchwałą nr 5/2015 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 września 2015 r.

II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Pozycja nie występuje.

4

III. Udziały własne

Pozycja nie występuje.

IV. Kapitał zapasowy

Stan na 31.12.2014 r.	7 713 532,25 zł
Stan na 31.12.2015 r.	7 736 514,35 zł

Zmiany kapitału dotyczą przekazania zysku netto za rok 2014 na kapitał zapasowy w kwocie 51 772,96 zł oraz zmniejszenia o 28 790,86 zł z tytułu wynagrodzenia przysługującego Skarbowi Państwa od Spółki za nabyte w celu umorzenia 7 akcji zgodnie z uchwałą nr 4/2015 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 września 2015 r.

V. Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozycja nie występuje.

VI. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozycja nie występuje.

VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych

Pozycja nie występuje.

VIII. Zysk (strata) netto

Stan na 31.12.2014 r. /zysk/	51 772,96 zł
Stan na 31.12.2015 r. /zysk/	174 863,26 zł

Wynik finansowy został prawidłowo ustalony.

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

Pozycja nie występuje.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 830 499,56 zł
Udział procentowy w pasywach	22,66 %

z tego:	w zł	w %
I. Rezerwy na zobowiązania	151 172,64	1,93
II. Zobowiązania długoterminowe	69 074,01	0,88
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 571 293,79	20,07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 038 959,12	77,12
Razem	7 830 499,56	100,00

B. I. Rezerwy na zobowiązania

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

1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 482,00 zł
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	148 690,64 zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł
Razem	151 172,64 zł

Rezerwy na zobowiązania zostały prawidłowo ustalone.

B. II. Zobowiązania długoterminowe

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

1. Wobec jednostek powiązanych	- zł
2. Wobec pozostałych jednostek	69 074,01 zł
Razem	69 074,01 zł

Zobowiązania długoterminowe dotyczą umowy leasingu.

B. III. Zobowiązania krótkoterminowe

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

1. Wobec jednostek powiązanych	- zł
2. Wobec pozostałych jednostek	1 555 535,76 zł
3. Fundusze specjalne	15 758,03 zł
Razem	1 571 293,79 zł

1. Wobec jednostek powiązanych
Pozycja nie występuje.

4

2. Wobec pozostałych jednostek

a) kredyty i pożyczki		- zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		- zł
c) inne zobowiązania finansowe		33 627,39 zł
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:		1 261 764,19 zł
- do 12 miesięcy	1 261 764,19 zł	
- powyżej 12 miesięcy		- zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		- zł
f) zobowiązania wekslowe		- zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		228 145,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		- zł
i) inne		31 999,18 zł
Razem		1 555 535,76 zł

3. Fundusze specjalne 15 758,03 zł

z tego:

– Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 15 758,03 zł.

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

Pozycja została prawidłowo wykazana w bilansie.

B. IV. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe		6 038 959,12 zł
Udział procentowy w pasywach		17,48 %
z tego:	w zł	w %
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 038 959,12	100,00
Razem	6 038 959,12	100,00

1. Ujemna wartość firmy

Pozycja nie występuje.

2. Inne rozliczenia międzyokresowe 6 038 959,12 zł

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

a) długoterminowe 5 753 797,60 zł,

b) krótkoterminowe 285 161,52 zł.

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

ROZDZIAŁ VI

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

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		5 380 657,90 zł
w tym:		
od jednostek powiązanych		- zł
z tego:	w zł	w %
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 042 095,96	112,29
II. Zmiana stanu produktów	- 661 438,06	- 12,29
III. Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Razem	5 380 657,90	100,00

Przychody ze sprzedaży są kompletnie ujęte w badanym okresie. Nie stwierdzono nieprawidłowości w ewidencji przychodów według poszczególnych rodzajów sprzedaży i prezentacji w rachunku zysków i strat.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne składają się:

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	568 811,68 zł
II. Dotacje	6 039 166,79 zł
III. Inne przychody operacyjne	11 812,35 zł
Razem	6 619 790,82 zł

G. Przychody finansowe

Na przychody finansowe składają się przychody:

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł
od jednostek powiązanych	- zł
II. Odsetki, w tym:	53 907,51 zł
od jednostek powiązanych	- zł

III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł
V. Inne	11 063,19 zł
Razem	64 970,70 zł

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

Koszty

B. Koszty działalności operacyjnej	11 571 509,93 zł	
Udział procentowy w sprzedaży	215,06 %	
z tego:		
	w zł	w %
I. Amortyzacja	522 844,07	4,52
II. Zużycie materiałów i energii	664 732,62	5,75
III. Usługi obce	4 610 554,52	39,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	422 809,83	3,65
podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	4 417 429,23	38,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	809 073,32	6,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	124 066,34	1,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Razem	11 571 509,93	100,00

E. Pozostałe koszty operacyjne

Na pozostałe koszty operacyjne składają się:

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł
III. Inne koszty operacyjne	248 221,24 zł
Razem	248 221,24 zł

H. Koszty finansowe

Na koszty finansowe składają się:

I. Odsetki, w tym:	6 980,99 zł
od jednostek powiązanych	- zł

II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł
IV. Inne	- zł
<hr/>	
Razem	6 980,99 zł

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

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

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

L. Podatek dochodowy

Jednostka ustaliła podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 63 844,00 zł.

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)

Pozycja nie występuje.

ROZDZIAŁ VII

INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE

1. Zdarzenia po dacie bilansu

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

2. Rachunek przepływów pieniężnych

Badana jednostka prawidłowo sporządziła, w oparciu o dane bilansu, rachunku zy-
sków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień, rachunek przepływów pienięż-
nych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obroto-
wego na sumę 3 028 325,71 zł.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Obejmują także prawidłowo przedstawione wprowadzenie do sprawozdania finanso-
wego.

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

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

5. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności uwzględnia zagadnienia określone w ustawie o rachun-
kowości i jest zgodne w swej treści z danymi zbadanego sprawozdania finansowego
za rok 2015.



6. Ewentualne naruszenia prawa

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

7. Uwagi końcowe

Podsumowanie rezultatów badania zawiera OPINIA.

Niniejszy RAPORT zawiera 33 strony kolejno numerowane.

MARZENA STOJAK-REIMUS

Nr legit. 12732



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

SAKS AUDIT Sp. z o.o.

ul. Wodociągowa 24a 87-100 TORUŃ

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych Nr 1467

Toruń, 31 marca 2016 roku

INFORMACJA DODATKOWA

będąca częścią składową sprawozdania finansowego za 2015 rok
Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Toruniu

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Informacje ogólne:

Nazwa i siedziba:

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

Podstawowy przedmiot działalności:

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

Forma prawna: Spółka akcyjna.

Krajowy rejestr sądowy – rejestr przedsiębiorców: nr KRS0000066071.

2. Roczne sprawozdanie finansowe: obejmuje okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

3. Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

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

4. Jednostka została utworzona na czas nieokreślony.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:.....*mgr Jerzy Czechowicz*...

Podpisy Członków Zarządu:

WICEPREZES ZARZĄDU
dr Wojciech Daniel

PREZES ZARZĄDU
dr inż. Ewa Rybińska

INFORMACJA DODATKOWA

będąca częścią składową sprawozdania finansowego za 2015 rok
Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Toruniu

II. INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA:

USTĘP 1 – wyjaśnienia do bilansu.

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

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa					
	Stan pocz.	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan końcowy
Budynki	11 785 142,58	0,00	343 042,45	0,00	408,68	12 127 776,35
Budowle	1 794 172,38	0,00	813,96	0,00	0,00	1 794 986,34
Urząd. masz.	1 547 650,59	0,00	16 477,94	0,00	0,00	1 564 128,53
Urząd. techn.	194 230,28	0,00	6 606,57	0,00	2 708,05	198 128,80
Środki transportu	319 761,40	0,00	129 182,27	0,00	70 420,00	378 523,67
Wyposażenie	858 157,51	0,00	24 758,27	0,00	25 730,82	857 184,96
Grunty + prawo wieczyste.	836 062,09	0,00	0,00	0,00	285 421,44	550 640,65
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxxxxxx	17 335 176,83	0,00	520 881,46	0,00	384 688,99	17 471 369,30
Wartości niem. i prawne	211 641,82	0,00	27 285,67	0,00	0,00	238 927,49
xxxxxxxxx	17 546 818,65	0,00	548 167,13	0,00	384 688,99	17 710 296,79

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie – amortyzacja					Wartość netto
	Stan pocz.	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	
Budynki	3 309 560,79	296 847,69	101,73	0,00	3 606 306,75	8 521 469,60
Budowle	645 713,02	71 796,62	0,00	0,00	717 509,64	1 077 476,70
Urząd. masz.	1 518 356,39	30 658,54	0,00	0,00	1 549 014,93	15 113,60
Urząd. techn.	134 342,84	21 474,59	2 708,05	0,00	153 109,38	45 019,42
Środki transportu	203 238,50	51 863,16	63 403,70	0,41	191 698,37	186 825,30
Wyposażenie	822 207,38	38 540,57	25 730,82	0,00	835 017,13	22 167,83
Grunty + prawo wieczyste.	19 390,92	1 491,48	0,00	0,00	20 882,40	529 758,25
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxxxxxx	6 652 809,84	512 672,65	91 944,30	0,41	7 073 538,60	10 397 830,70
Wartości niem. i prawne	210 743,97	10 171,42	0,00	0,00	220 915,39	18 012,10
xxxxxxxxx	6 863 553,81	522 844,07	91 944,30	0,41	7 294 453,99	10 415 842,80

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

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

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

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

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

Nie występują.

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

Jednostka jest spółką akcyjną gdzie kapitał akcyjny wynosi 18 810 000,00 PLN i dzieli się na 1 881 akcji o wartości nominalnej 10.000,00 PLN.

Wielkość i strukturę własności kapitału akcyjnego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Akcjonariusze	Razem ilość akcji	Udział %
1	Samorząd Województwa Kujawsko – Pomorskiego	1 207 akcji	64,17
2	Gmina Miasta Toruń	543 akcji	28,87
3	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie	124 akcje	6,59
4	Gmina Miasta Grudziądz	6 akcji	0,32
5	Towarzystwo Naukowe Organizacji i Kierownictwa Warszawa	1 akcja	0,05
	Razem	1 881 akcji	100,00

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

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

Został wykazany w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku.

Proponuje się następujący podział zysku za rok 2015:
kwota zwiększająca kapitał zapasowy: 174 863,26 zł.

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

Lp.	Treść	Stan 01.01.2015r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2015r.
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne	134 755,42	13 935,22	0,00	0,00	148 690,64
2	Rezerwa na podatek dochodowy	925,00	2 482,00	0,00	925,00	2 482,00

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

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2015r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2015r.
1	Odpisy aktualizujące rozrachunki	2 165,79	12 372,15	2 165,79	0,00	12 372,15

10. Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania z tytułu leasingu w wartości 69 074,01 zł, wymagalne w okresie od roku do lat trzech.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Tytuły	Stan na 01.01.2015r.	Stan na 31.12.2015r.
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	919 516,53	275 222,23
1	Koszty do aktywowania poniesione w roku poprzednim, które zostaną sfinansowane przychodami w roku następnym	905 435,30	243 915,38
2	Opłaconą prenumerata czasopism	3 008,17	2 831,28
3	Ubezpieczenia	702,52	20 583,19
4	Dozór techniczny i kontrola obiektu budowlanego	2 816,44	2 339,82
5	Odnowienie domen	319,92	361,50
6	Usługa Symfopakiet dot. serwisu oprogramowania księgowego w 2015 roku	2 042,62	0,00

7	Dostęp do modułu LEX	5 191,56	5 191,56
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	148 772,50	148 690,64
1	Faktury dot. 2014r. otrzymane w przyszłym roku	14 017,08	0,00
2	Rezerwa na odprawy emerytalne	134 755,42	148 690,64

Ponadto występują rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące:

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2015r.	Stan na 31.12.2015r.
1	Aktualna wartość dotacji na budowę i zakup środków trwałych (zmniejszona poprzez odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych tymi dotacjami) oraz otrzymane kwoty na realizację o następnym okresie projektów dotowanych	10 499 234,09	6 038 959,12

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie występują.

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

Wartość zobowiązań warunkowych w formie Weksle In blanco – kwota 62 521 284,35 zł oraz 910 461,04 €.

USTĘP 2 – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów dotyczą świadczonych usług na terenie kraju (w tys. zł).

Dane w tys.PLN

Lp	Miejsce przychodu / tytuł	Plan rok 2015	Realizacja 2015	% realizacji planu za 2015 rok
1	Najem - DT "FLIS"	516,0	520,1	100,79%
2	TCP + CTT	988,4	967,5	97,89%
3	Najem - ul. Kopernika 4	158,6	155,4	97,98%
I	Przychody z najmu	1 663,0	1 643,0	98,80%
1	Usługi doradcze komercyjne dla przedsiębiorstw	70,0	33,0	47,14%
2	Szkolenia komercyjne	110,0	95,3	86,64%
3	Pożyczki dla przedsiębiorczych	200,0	218,2	109,10%
4	Promocja Woj. Kuj-Pom., m. Bydgoszczy oraz m. Torunia	4 026,8	4 026,8	100,00%
5	ZPORR *		25,8	
II	Przychody z działalności komercyjnej	4 406,8	4 399,1	99,83%
	RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	6 069,8	6 042,1	99,54%
	Tytuł projektu	Plan rok 2015	Realizacja 2015	% realizacji planu za 2015 rok
1	Pełnienie roli Regionalnej Instytucji Finansującej w ramach umowy wsparcia	2 624,4	2 833,3	107,96%
2	Zwolniony ale wygrany	94,7	285,1	301,06%
4	"PI-PWP Współpraca na rzecz budowania zdolności innowacyjnych przedsiębiorstw w regionie kujawsko-pomorskim" INKOR	147,0	589,1	400,75%
5	Wzmocnienie powiązań kooperacyjnych w Województwie Kujawsko-Pomorskim	768,6	732,4	95,29%
6	Enterprise Europe Network	699,1	1 018,7	145,72%
7	Wzmacnianie zdolności do zarządzania innowacjami MŚP	46,7		0,00%

8	Budowa Sieci Punktów Konsultacyjnych w ramach Krajowego Systemu Usług dla MŚP	176,5	167,4	94,84%
9	ZPORA *	26,0		0,00%
10	Projekty przewidywane do realizacji w trakcie roku	472,0	0,0	0,00%
11	Projekty realizowane w latach 2014 a rozliczone w 2015	0,0	158,9	
	Wartość realizowanych projektów	5 055,0	5 784,9	114,44%
12	Dotacje dotyczące zakupionych środków trwałych	260,0	254,3	97,81%
RAZEM DOTACJE (poz 1-12)		5 315,0	6 039,2	113,6%
IV	Pozostałe przychody operacyjne	855,8	873,3	102,04%
V	<i>Przychody finansowe</i>	35,0	67,0	191,43%
VI	RAZEM PRZYCHODY	12 275,6	13 021,6	106,08%
	Przychody wg RZiS za 2015 r.		12 067,4	
	Różnica		954,2	
	- Zmiana stanu produktów		-661,4	
	- koszt sprzedaży środków trwałych		-292,8	
	Razem różnice		-954,2	
		ZPORA * -	w planie na 2015 rok pozycja ujęta w dotacjach	

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe:

Nieplanowane odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

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

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

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok podatkowy 2015r.
I	Wynik finansowy brutto	238 707,26
II	Koszty naliczone statystycznie - leasing (czynsz i VAT)	15 772,64
III	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 168 806,50
1	odsetki od rat leasingowych	0,00
2	amortyzacja leasingowanych środków trwałych	21 530,40
3	darowizny	49,00
4	rezerwa na świadczenia emerytalne - zwiększenie	13 935,22
5	odpisy aktualizujące należności wątpliwe/nieściągalne	10 058,66
6	nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji społecznych	1 520,00
7	wydatki dotyczące Rady Nadzorczej	875,30
8	amortyzacja środków trwałych zrefundowanych i prawa wieczystego użytkowania gruntów	254 306,75
9	dotacja dot. środków trwałych przekazanych nieodpłatnie	0,00
10	wpłaty do PFRON - pomniejszone o kwoty zrefundowane z POIG	24 367,27
11	koszty reprezentacji	34 651,19
12	odszkodowanie pracownicze z tyt. wypowiedzenia umowy o pracę	0,00
13	koszty postępowania odwoławczego - KIO	0,00
14	koszty rozliczone dotacjami bez odpisów amortyzacyjnych śr. trwałych zakupionych z dotacji	5 784 860,04
15	odsetki	2 576,48
16	nieumorzona część śr. trw. bez przychodu ze zbycia	0,00
17	koszt własny przek. infrastruktury do UM niepokryty dotacją	0,00
18	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 491,48
19	ubezpieczenie sam. powyżej 20 tyś. EURO	1 029,30

20	leasing -koszty czynszu + 0,5 VAT	10 708,23
21	pozostałe NKUP	6 847,18
IV	Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	6 052 233,48
1	równowartość odpisów amortyzacyjnych od zrefundowanych środków trwałych z dotacji	254 306,75
2	równowartość dotacji dot. środków trwałych przekazanych nieodpłatnie	0,00
3	dotacje zwolnione z podatku bez odpisów amortyzacyjnych śr. trwałych zakupionych z dotacji	5 784 860,04
5	wycena śr. pieniężnych w EURO na 31.12.2015r., przychody z lokat w banku Millenium	13 066,69
6	rezerwa na świadczenia emerytalne - zwiększenie	0,00
V	Przychody - zwiększenie - odsetki IDEA TFI	0,00
VI	Podstawa opodatkowania (I - II + III - IV + V)	339 507,64
VII	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych złotych	339 508,00
VIII	Podatek dochodowy bieżący 19%	64 506,52
IX	Podatek dochodowy bieżący po zaokrągleniu do pełnych złotych	64 507,00
X	Korekta podatku dochodowego (aktyw)	-5 484,00
XI	Rezerwa na podatek dochodowy	4 821,00
XII	Podatek stanowiący zobowiązanie wykazany w RZiS	63 844,00
XIII	Zysk netto	174 863,26

6. Informacja o kształtowaniu się kosztów w układzie rodzajowym.

Przedstawiona została w rachunku zysków i strat.

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

Nie wystąpiły.

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

W roku 2015 poniesione zostały nakłady na gotowe środki trwałe w kwocie 375 821,14 zł oraz 27 285,67 zł na zakup wartości niematerialnych i prawnych.

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

W roku 2015 zdarzenia, o których tym punkcie nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

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

Do wyceny środków pieniężnych w EURO na PLN przyjęto średni kurs NBP na 31.12.2015r. w wysokości 4,2615.

USTĘP 2b – objaśnienia do instrumentów finansowych

Instrumentami finansowymi jakie posiadała w 2015 roku i nadal posiada TARR SA są udziały w jednostkach podporządkowanych, są to

- TARR CI Spółka z o. o. w Toruniu, - 100% udział w kapitale podstawowym,
- Pałac Wieniec Sp. z o.o. w Toruniu, - 100% udział w kapitale podstawowym,
- K-PFP Sp. z o.o. w Toruniu, - 8,75 % udział w kapitale podstawowym.

USTĘP 3 – wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

USTĘP 4 – objaśnienia do niektórych zagadnień osobowych

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

Zatrudnienie według stanu na 31-12-2015r. wynosiło :

- | | |
|---|------|
| - ogółem | 61,8 |
| - pracownicy umysłowi | 57,8 |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 4 |

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Suma wynagrodzeń Rady Nadzorczej wyniosła	127 715,00 zł
Suma wynagrodzeń Zarządu wyniosła	548 096,16 zł
Wynagrodzenie biegłego rewidenta netto za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	7 000,00 zł

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

Pożyczek i świadczeń wymienionych nie udzielono.

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

Nie wystąpiły.

USTĘP 5 – objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

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

Zdarzenia, o których mowa nie wystąpiły.

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

Zdarzenia, o których mowa nie wystąpiły.

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

W roku 2015 nie dokonano zmian zasad rachunkowości jak i nie dokonano zmian metod wyceny składników majątkowych.

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

Zdarzenia, o których mowa nie wystąpiły.

USTĘP 6 – objaśnienia dotyczące grup kapitałowych

TARR S.A. tworzy grupę kapitałową i powinna sporządzić za rok 2015 skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jednakże Art. 56 ust. 1 pozwala na odstąpienie od tego obowiązku. Jednostka dominująca może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 ust. 2 i 6, nie przekroczyły **co najmniej dwóch** z następujących trzech wielkości:

- 1) 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty,
- 2) 76 800 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- 3) 38 400 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego;

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

1. Informacje dotyczące podmiotów powiązanych:

Nazwa jednostki	TARR CI Sp. z o.o.		Pałac Wieniec Sp. z o.o.		KPFP Sp. z o.o.	
	2015r.	2014r.	2015r.	2014r.	2015r.	2014r.
1.Przychody netto ze sprzedaży	2 473 983,89	4 315 766,76	0,00	0,00	2 996 400,61	2 746 878,85
2.Wynik finansowy	-5 782 689,73	-350 220,08	-5 346,78	-5 465,46	182 746,24	711 876,68
3.Wartość aktywów trwałych	61 851 831,64	48 401 338,59	3 116 301,38	3 120 275,56	58 282 952,49	47 401 052,27
4.Wartość aktywów	68 763 629,14	61 525 036,07	3 155 828,04	3 161 945,81	151 104 756,51	130 415 675,51
5.Przeciętne zatrudnienie w etatach	49,57	50,03	0,00	0,00	28,50	28,00

2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach:

Nie wystąpiły.

3. Transakcje z podmiotami powiązаными:

Lata	TARR CI Sp. z o.o.		Pałac Wieniec Sp. z o.o.		KPPF	
	2015r.	2014r.	2015r.	2014r.	2015r.	2014r.
Należności netto	185,71	97 436,00	0,00	0,00	374 792,45	227 305,72
Należności brutto	185,71	97 436,00	0,00	0,00	304 709,31	279 305,72
Zobowiązania netto	1 303,22	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00
Zobowiązania brutto	1 602,96	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00

USTĘP 7 – informacje o połączeniu spółek

Zagadnienie to nie dotyczy TARR S.A.

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

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

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

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

Toruń dnia 31-03-2016 rok

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

mgr Jerzy Czechowicz

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

Podpisy Członków Zarządu:.....

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybińska