



OPINIA I RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**TORUŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.**

**UL. KOPERNIKA 4
87-100 TORUŃ**

Toruń, marzec 2010r.

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA
RADY NADZORCZEJ I AKCJONARIUSZY

TORUŃSKIEJ AGENCJI
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.

KOPERNIKA 4

87-100 TORUŃ

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 35.806.573,18 złotych,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości 263.929,47 złote,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4.273.524,47 złote,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 25.904,57 złotych,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Zadanie polegało na zbadaniu i wyrażeniu opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono stosownie do:

- 1) postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami),
- 2) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowano i przeprowadzono 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.

Uznano, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy dla wyrażenia miarodajnej opinii.

Zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu spółki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły Rewident


dr Jolanta Wiśniewska
nr ew. KIBR 9567

AUDYTOR sp. z o.o.
ul. Małachowskiego 22A/4
87-100 Toruń
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
nr ewidencyjny 3513

Toruń, dn.31 marca 2010r.



**Raport z badania
sprawozdania finansowego**

**Toruńskiej Agencji
Rozwoju Regionalnego S.A.**

w Toruniu

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku**

Toruń, marzec 2010r.

Raport niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Nadzorczej i Akcjonariuszy Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.



