

		Stan na koniec		Stan na koniec			
		bieżącego roku obrotowego 2013	poprzedniego roku obrotowego 2012	bieżącego roku obrotowego 2013	poprzedniego roku obrotowego 2012		
AKTYWA		2	2	PASYWA			
1		2	2	4			
6		6	6	5			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>28 220 797,25</b>	<b>27 645 900,57</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>26 593 532,25</b>	<b>26 489 082,48</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>10 001,74</b>	<b>21 924,46</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>18 880 000,00</b>	<b>18 880 000,00</b>
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Inne wartości niematerialne i prawne	10 001,74	21 924,46	<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>7 609 082,48</b>	<b>7 316 150,77</b>
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 977 705,51</b>	<b>11 623 540,11</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Środki trwałe	<b>10 884 548,69</b>	<b>11 592 183,79</b>	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	993 383,08	1 497 527,09	<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>104 449,77</b>	<b>292 931,71</b>
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 670 474,96	9 729 129,18	<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	c) urządzenia techniczne i maszyny	129 751,30	141 282,86	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 736 256,87</b>	<b>10 792 029,96</b>
	d) środki transportu	61 731,94	179 672,43	<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>122 614,92</b>	<b>73 914,92</b>
	e) inne środki trwałe	29 207,41	44 572,23	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169,00	1 829,00
	2. Środki trwałe w budowie	93 156,82	31 356,32	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	122 445,92	72 085,92
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa	122 445,92	72 085,92
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	krótkoterminowa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	długoterminowa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>17 141 539,00</b>	<b>15 920 239,00</b>	-	krótkoterminowa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>53 218,13</b>
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>17 141 539,00</b>	<b>15 920 239,00</b>	2.	Wobec pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>53 218,13</b>
	a) w jednostkach powiązanych	17 141 539,00	15 920 239,00	a)	kredyty i pożyczki	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje	17 141 539,00	15 920 239,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	<b>53 218,13</b>
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 845 290,09</b>	<b>3 827 242,75</b>
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	<b>1 832 148,94</b>	<b>3 822 260,12</b>
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>91 551,00</b>	<b>80 197,00</b>	a)	kredyty i pożyczki	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 551,00	80 197,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	<b>51 208,37</b>	<b>65 849,91</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 108 991,87</b>	<b>9 635 211,87</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1 366 291,54</b>	<b>1 189 259,87</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	do 12 miesięcy	<b>1 366 291,54</b>	<b>1 189 259,87</b>
	1. Materiały	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4. Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>395 948,60</b>	<b>1 422 284,44</b>
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>657 276,41</b>	<b>1 886 085,10</b>	i) inne	18 700,43	1 144 865,90
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	13 395,00	3. Fundusze specjalne	13 141,15	4 982,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	13 395,00	IV. <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 768 351,86</b>	<b>6 837 654,16</b>
-	do 12 miesięcy	0,00	13 395,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 768 351,86	6 837 654,16
b)	inne	0,00	0,00	- długoterminowe	6 465 276,38	6 372 628,44
2.	Należności od pozostałych jednostek	657 276,41	1 872 690,10	- krótkoterminowe	303 075,48	465 025,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	474 669,95	582 220,51			
-	do 12 miesięcy	474 669,95	582 220,51			
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 849,26	8 161,59			
c)	inne	118 453,32	1 282 308,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	2 303,88	0,00			
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 882 170,93</b>	<b>6 586 278,63</b>			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 882 170,93	6 586 278,63			
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	4 882 170,93	6 586 278,63			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 345 979,69	2 544 027,01			
-	inne środki pieniężne	2 536 191,24	4 018 398,94			
-	inne aktywa pieniężne		23 852,68			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 569 544,53</b>	<b>1 162 848,14</b>			
	<b>Aktywa razem</b>	<b>35 329 789,12</b>	<b>37 281 112,44</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>35 329 789,12</b>	<b>37 281 112,44</b>

Toruń 30-04-2014 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*



WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
<b>I Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>26 489 082,48</b>	<b>26 196 150,77</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>26 489 082,48</b>	<b>26 196 150,77</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>18 880 000,00</b>	<b>18 880 000,00</b>
<b>1.1 Zmiany kapitału podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu umorzenia akcji	0,00	0,00
<b>1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>18 880 000,00</b>	<b>18 880 000,00</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
<b>2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Udziały własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
<b>3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 316 150,77</b>	<b>4 762 174,89</b>
<b>4.1 Zmiany kapitału zapasowego</b>	<b>292 931,71</b>	<b>2 553 975,88</b>
a) zwiększenie z tytułu	292 931,71	2 553 975,88
- 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)	292 931,71	2 553 975,88
b) zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- koszty emisji akcji przy podwyższeniu kapitału akcyjnego	0,00	0,00
<b>4.2 Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>7 609 082,48</b>	<b>7 316 150,77</b>
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia z (tytułu)	0,00	0,00
<b>5.2 Stan kapitału z aktualizacji na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia z (tytułu)	0,00	0,00
<b>6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>292 931,71</b>	<b>2 553 975,88</b>
<b>7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>292 931,71</b>	<b>2 553 975,88</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>292 931,71</b>	<b>2 553 975,88</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku	292 931,71	2 553 975,88
<b>7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00
<b>7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>104 449,77</b>	<b>292 931,71</b>
a) zysk netto	104 449,77	292 931,71
b) strata netto	0,00	0,00
<b>II Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>26 489 082,48</b>	<b>26 196 150,77</b>
<b>III Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>26 593 532,25</b>	<b>26 489 082,48</b>

Toruń, dnia 30-04-2014 r.

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

mgr Jerzy Czechowicz

Członkowie Zarządu: PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący 2013	poprzedni 2012
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>6 433 086,45</b>	<b>5 343 427,56</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	6 036 276,81	6 042 689,93
II. Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna )	396 809,64	-699 262,37
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 309 292,16</b>	<b>12 649 348,06</b>
I. Amortyzacja	680 503,47	845 467,88
II. Zużycie materiałów i energii	802 096,12	766 020,52
III. Usługi obce	5 372 573,99	5 289 859,71
IV. Podatki i opłaty w tym: - podatek akcyzowy	407 802,17	514 417,51
V. Wynagrodzenia	4 208 532,63	4 299 105,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	745 386,52	760 520,52
VII. Pozostałe	92 397,26	173 956,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 876 205,71</b>	<b>-7 305 920,50</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 158 510,96</b>	<b>9 323 018,40</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 012 021,05	
II. Dotacje	4 915 524,46	6 490 635,94
III. Inne przychody operacyjne	230 965,45	2 832 382,46
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>224 353,12</b>	<b>1 300 598,51</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 278 663,70
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	7 938,62
III. Inne koszty operacyjne	224 353,12	13 996,19
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>57 952,13</b>	<b>716 499,39</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>107 215,65</b>	<b>128 440,72</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	106 326,42	121 770,20
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	889,23	6 670,52
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>27 933,01</b>	<b>376 383,40</b>
I. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	198,00	1 550,12
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	350 000,00
IV. Inne	27 735,01	24 833,28
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>137 234,77</b>	<b>468 556,71</b>
<b>J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>137 234,77</b>	<b>468 556,71</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>32 785,00</b>	<b>175 625,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>104 449,77</b>	<b>292 931,71</b>

Toruń, dnia 30-04-2014 r.  
Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy

mgr Jerzy Czechowicz

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Członkowie Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel



WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący 2013	poprzedni 2012
1	2	3
<b>A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)</b>	<b>104 449,77</b>	<b>292 931,71</b>
<b>II.Korekty o pozycje:</b>	<b>-1 508 672,70</b>	<b>630 772,63</b>
1. Amortyzacja	680 503,47	845 467,88
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		13 760,73
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-1 012 021,05	1 110 720,41
5. Zmiana stanu rezerw	48 700,00	-18 431,68
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 228 808,69	3 146 260,12
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	-1 967 311,12	-1 465 436,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-487 352,69	-3 001 567,85
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-1 404 222,93</b>	<b>923 704,34</b>
<b>B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 514 629,00</b>	<b>1 379 031,90</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 514 629,00	1 379 031,90
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 746 654,10</b>	<b>531 711,09</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	525 354,10	212 011,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 221 300,00	319 700,00
a) w jednostkach powiązanych	1 221 300,00	319 700,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-232 025,10</b>	<b>847 320,81</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>67 859,67</b>	<b>72 430,25</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	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	246,75
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	67 859,67	58 422,77
8. Odsetki	0,00	13 760,73
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-67 859,67</b>	<b>-72 430,25</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III./+B.III./+C.III)</b>	<b>-1 704 107,70</b>	<b>1 698 594,90</b>
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 704 107,70</b>	<b>1 698 594,90</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 586 278,63</b>	<b>4 887 683,73</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>4 882 170,93</b>	<b>6 586 278,63</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 141,15	4 982,63

Toruń, dnia 30-04-2014 r.

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy

mgr Jerzy Ciechowicz

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Ewa Rybińska

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Daniel

## INFORMACJA DODATKOWA

**będąca częścią składową sprawozdania finansowego za 2013 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. Kopernika 4

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 01.01.2013r do 31.12.2013r.

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;

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

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy

*mgr Jerzy Czechowicz*

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

*dr inż. Ewa Rybińska*

WICEPREZES ZARZĄDU

*dr. Wojciech Daniel*

## INFORMACJA DODATKOWA

będąca częścią składową sprawozdania finansowego za 2013 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	11 241 577,39	0,00	276 636,55	0,00	0,00	11 518 213,94
Budowle	1 737 559,50	0,00	16 589,37	0,00	0,00	1 754 148,87
Urządź. masz.	1 616 071,72	0,00	8 368,70	0,00		1 624 440,42
Urządź. techn.	139 137,56	0,00	50 758,32	0,00	0,00	189 895,88
Środki transportu	530 757,03	0,00		0,00	109 750,00	421 007,03
Wyposażenie	705 106,96	0,00	104 500,16	0,00	0,00	809 607,12
Grunty + prawo wieczyste.	1 514 521,33	0,00	0,00	0,00	503 238,94	1 011 282,39
Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxxxxxx	17 484 731,49	0,00	456 853,10	0,00	612 988,94	17 328 595,65
Wartości niem. i prawne	184 044,84	0,00	6 700,50	0,00	0,00	190 745,34
xxxxxxxxx	17 668 776,33	0,00	463 553,60	0,00	612 988,94	17 519 340,99



Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie – amortyzacja					Wartość netto
	Stan pocz.	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	
Budynki	2 737 803,75	282 195,74	0,00	0,00	3 019 999,49	8 498 214,45
Budowle	512 203,96	69 684,40	0,00	0,00	581 888,36	1 172 260,51
Urząd. masz.	1 520 154,34	51 651,89		0,00	1 571 806,23	52 634,19
Urząd. techn.	93 772,08	19 006,69	0,00	0,00	112 778,77	77 117,11
Środki transportu	351 084,60	117 940,49	109 750,00	0,00	359 275,09	61 731,94
Wypośażenie	660 534,73	119 864,98	0,00	0,00	780 399,71	29 207,41
Grunty + prawo wieczyste.	16 994,24	1 536,06	630,99	0,00	17 899,31	993 383,08
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxxxxxx	<b>5 892 547,70</b>	<b>661 880,25</b>	<b>110 380,99</b>	<b>0,00</b>	<b>6 444 046,96</b>	<b>10 884 548,69</b>
Wartości niem. i prawne	162 120,38	18 623,22	0,00	0,00	180 743,60	10 001,74
xxxxxxxxx	<b>6 054 668,08</b>	<b>680 503,47</b>	<b>110 380,99</b>	<b>0,00</b>	<b>6 624 790,56</b>	<b>10 894 550,43</b>

## 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (mkw.)	18 761,00	0,00	732,00	18 029,00
Wartość	135 520,51	0,00	4 677,48	130 843,03

## 3. Środki trwałe używane na podstawie umowy dzierżawy:

Działka 10/3 o powierzchni 0,0077ha z dostępem od ul. Mikołaja Kopernika 4 w Toruniu. Działka ta używana jest jako parking TARR SA.

## 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 18 880 000,00 PLN i dzieli się na 1 888 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	63,93
2	Gmina Miasta Toruń	543 akcji	28,76
3	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie	124 akcje	6,57
4	Skarb Państwa	7 akcji	0,37
5	Gmina Miasta Grudziądz	6 akcji	0,32
6	Towarzystwo Naukowe Organizacji i Kierownictwa Warszawa	1 akcja	0,05
	<b>Razem</b>	<b>1 888 akcji</b>	<b>100,00</b>

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 2013:  
kwota zwiększająca kapitał zapasowy: 104 449,77zł.

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

Lp.	Treść	Stan 01.01.2013r	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2013r
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne	72 085,92	50 360,00	0,00	0,00	122 445,92
2	Rezerwa na podatek dochodowy	1 829,00	169,00	0,00	1829,00	169,00

**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 01.01.2013r	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2013r
1	Odpisy aktualizujące rozrachunki	7 938,62	0,00	4 281,65	0,00	3 656,97

#### 10. Zobowiązania długoterminowe.

Nie występują.

#### 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Tytuły	Stan na 01.01.2013r.	Stan na 31.12.2013r.
<b>I</b>	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>1 162 848,14</b>	<b>1 569 544,53</b>
1	Koszty do aktywowania poniesione w roku poprzednim, które zostaną sfinansowane przychodami w roku następnym	1 151 378,28	1 548 187,92
2	Opłacona prenumerata czasopism	1 663,74	4 686,63
3	Ubezpieczenia	9 566,37	12 254,60
4	Dozór techniczny i kontrola obiektu budowlanego	0,00	4 186,53
5	Odnowienie domen	239,75	228,85
<b>II</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ponadto występują rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące:

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2013r.	Stan na 31.12.2013r.
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	6 837 654,16	6 768 351,86

#### 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie występują.

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

Wartość zobowiązań warunkowych w formie Weksle In blanco – kwota 62 632 232,48 zł oraz 51 244 €

## 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).

Tabela Nr 1

dane w tys. PLN

Lp	Miejsce przychodu / tytuł	Plan 2013	Realizacja 2013	% realizacji planu (4 / 3 x 100)	Różnice (plan - realizacja)
1	2	3	4	5	6
1	Najem - DT "FLIS"	213,2	329,7	154,6%	116,5
2	TCP + CTT	970,8	964,4	99,3%	-6,4
3	Dzierżawa gruntów TPT	45,6	47,5	104,2%	1,9
4	Najem - ul. Kopernika 4	103,2	106,5	103,2%	3,3
I	Przychody z najmu	1 332,8	1 448,1	108,7%	115,3
1	Usługi doradcze komercyjne dla przedsiębiorstw	25,0	51,2	204,8%	26,2
2	Szkolenia komercyjne	22,5	42,0	186,7%	19,5
3	Promocja Woj. Kuj-Pom., m. Bydgoszczy oraz m. Torunia	4 485,2	4 485,2	100,0%	0,0
4	Natura 2000	9,8	9,8	100,0%	0,0
II	Przychody z działalności komercyjnej	4 542,5	4 588,2	101,0%	45,7
<b>RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>		<b>5 875,3</b>	<b>6 036,3</b>	<b>102,7%</b>	<b>161,0</b>
	<b>Tytuł projektu</b>	<b>IV kw narastająco</b>	<b>Różnice (plan - realizacja)</b>	<b>% realizacji planu (4 / 3 x 100)</b>	<b>Różnice (plan - realizacja)</b>
1	"Zapewnienie usług z zakresu rozwoju firmy dla przedsiębiorców oraz osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą w formule one-stop-shop" PK	771,2	440,4	57,1%	330,8



2	Pełnienie ról Regionalnej Instytucji Finansującej w ramach umowy wsparcia 2/RIF/POIG/2013/2/DKW	2 655,8	3 053,8	115,0%	-398,0
3	"PI-PWP Współpraca na rzecz budowania zdolności innowacyjnych przedsiębiorstw w regionie kujawsko-pomorskim"	644,4	521,3	80,9%	123,1
4	Enterprise Europe Network	478,0		0,0%	478,0
5	EEN_PACT	145,0		0,0%	145,0
6	Young SMEs	60,0		0,0%	60,0
7	Projekt VOUCHER BADAWCZY	92,3	123,4	133,7%	-31,1
8	ZPORR	44,0	48,0	109,1%	-4,0
9	Sieć kreatywnego biznesu, Warsztaty menadżerskie,		292,2		-292,2
10	Zwolniony ale wygrany		132,6		-132,6
11	Dotacje dotyczące zakupu środków trwałych	228,4	303,8	133,0%	-75,4
<b>II</b> <b>I</b>	<b>Razem dotacje</b>	<b>5 119,1</b>	<b>4 915,5</b>	<b>96,0%</b>	<b>203,6</b>
<b>IV</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 426,2</b>	<b>1 745,6</b>	<b>122,4%</b>	<b>-313,7</b>
<i>V</i>	<i>Przychody finansowe</i>	8,0	107,2	1340,0%	-99,2
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>		<b>12 428,6</b>	<b>12 804,6</b>	<b>103,0%</b>	<b>-54,0</b>

**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 2013r
I	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>137 234,77</b>
II	<b>Koszty naliczone statystycznie - leasing (czynsz i VAT)</b>	<b>72 643,07</b>
III	<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>4 912 239,70</b>
1	odsetki od rat leasingowych	4 845,29
2	amortyzacja leasingowanych środków trwałych	68 037,62
3	darowizny	0,00
4	rezerwa na świadczenia emerytalne - zwiększenie	50 360,00
5	odpisy aktualizujące należności wątpliwe	0,00
6	nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji społecznych	1 680,00
7	wydatki dotyczące Rady Nadzorczej	2 338,75
8	amortyzacja środków trwałych zrefundowanych i prawa wieczystego użytkowania gruntów	123 359,63
9	wpłaty do PFRON - pomniejszone o kwoty zrefundowane z POIG	20 879,59
10	koszty reprezentacji	5 025,53
11	koszty rozliczone dotacjami	4 611 534,50
12	odsetki	19 076,98
13	pozostałe	5 101,81
IV	<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych</b>	<b>4 735 783,36</b>
1	równowartość odpisów amortyzacyjnych od zrefundowanych środków trwałych z dotacji	123 359,63
2	dotacje zwolnione z podatku	4 611 534,50
3	przychody z lokat Mbank SA i BOŚ Bank (2013r)	889,23
V	<b>Przychody - zwiększenie</b>	<b>0,00</b>

<b>VI</b>	<b>Podstawa opodatkowania ( I - II + III - IV + V)</b>	<b>241 048,04</b>
<b>VII</b>	<b>Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych złotych</b>	<b>241 048,00</b>
<b>VIII</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący 19%</b>	<b>45 799,12</b>
<b>IX</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący po zaokrągleniu do pełnych złotych</b>	<b>45 799,00</b>
<b>X</b>	Rezerwa na podatek dochodowy	169,00
<b>XI</b>	Korekta podatku dochodowego (aktyw)	-13 183,00
<b>XII</b>	<b>Podatek stanowiący zobowiązanie wykazany w RZiS</b>	<b>32 785,00</b>
<b>XIII</b>	<b>Zysk netto</b>	<b>104 449,77</b>

**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 trwale:**

W roku 2013 poniesione zostały nakłady na gotowe środki trwałe w kwocie 163 626,18 zł oraz 6 700,50 zł na zakup wartości niematerialnych i prawnych.

Na rok 2014 Spółka nie planuje zakupu środków trwałych.

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

W roku 2013 zdarzenia, o których tym punkcie nie wystąpiły.

**USTĘP 2a – objaśnienia do instrumentów finansowych**

Instrumentami finansowymi jakie posiadała w 2013 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, - 14,76 % 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 31-12-2013 r. wynosiło :

– ogółem	73
– pracownicy umysłowi	69
– 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	118 932,00 zł
Suma wynagrodzeń Zarządu wyniosła	434 453,06 zł
Wynagrodzenie biegłego rewidenta netto	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.

#### 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 2013 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 2013 skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jednakże Art. 56 ust. 1 pozwala na odstępnie 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, spełniają **co najmniej dwa** z następujących warunków:

- 1) łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło nie więcej niż 250 osób;
- 2) łączna suma bilansowa w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości 7.500.000 euro;
- 3) łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 15.000.000 euro.

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

**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 30-04-2014 rok

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
*[Signature]*  
mgr Jerzy Czechowicz

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

Podpisy Członków Zarządu:.....

**PREZES ZARZĄDU**

**WICEPREZES ZARZĄDU**

*[Signature]*  
dr Wojciech Daniel



**OPINIA**

**z badania sprawozdania finansowego**

**Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego**

**Spółki Akcyjnej**

**w**

**Toruniu**

**za rok 2013**

**Toruń, 6 maja 2014 roku**

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy podmiotu:

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna

ul. Kopernika 4

87-100 Toruń

Przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego jednostki:

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna,  
na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 35.329.789,12 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 104.449,77 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 104.449,77 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę -1.704.107,70 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. z 2013 r. 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 tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie 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 wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i



postanowieniami statutu jednostki.

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.

*Kluczowy biegły rewident:*

*Anna Saks*

*wpisany do rejestru biegłych rewidentów*

*pod nr 11436*

*Saks Audit Sp. z o. o.*

*ul. Matejki 42*

*87-100 Toruń*

*Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych*

*do badania sprawozdań finansowych*

*pod nr 1467*

Toruń, 6 maja 2014 roku



**RAPORT**  
**z badania sprawozdania finansowego**  
**Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego**  
**Spółki Akcyjnej**  
**w**  
**Toruniu**  
**za rok 2013**

**Toruń, 6 maja 2014 roku**

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku.

### Spis treści

<b>I. CZĘŚĆ OGÓLNA</b>	2
1. INFORMACJE WSTĘPNE	2
2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
2.1 Badane sprawozdanie finansowe	
2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie	
2.3 Otrzymane oświadczenia i dostępność danych	
2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	
<b>II. OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	7
1. Bilans za lata 2012-2013	7
2. Rachunek zysków i strat za lata 2012-2013	9
3. Wykaz głównych wskaźników ekonomicznych	10
3.1 Ocena rentowności działalności jednostki	
3.2 Ocena płynności	
3.2.1 Wielkość i struktura kapitału obrotowego	13
3.2.2 Rotacja głównych składników majątku obrotowego	13
3.2.3 Ocena płynności na podstawie wskaźników	13
3.3 Ocena stopnia zadłużenia	
4. Ocena kontynuacji działania	15
<b>III. INFORMACJE SZCZEGÓLNE</b>	16
1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych	16
2. Inwentaryzacja składników majątkowych	16
3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	16
4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat	17
5. Zobowiązania warunkowe i ryzyka	21
6. Zdarzenia po dacie bilansu	22
7. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	22
8. Zestawienie zmian w kapitale własnym	22
9. Rachunek przepływów pieniężnych	22
10. Dodatkowe informacje i objaśnienia	22
11. Sprawozdanie z działalności jednostki	22
12. Istotne naruszenia prawa	23

## I. CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1. INFORMACJE WSTĘPNE

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

Siedziba Spółki mieści się w Toruniu przy ulicy Kopernika 4.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Rejestrowy pod numerem KRS 0000066071.

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna jest spółką akcyjną .

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny REGON 870300040, oraz działa pod Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 956-00-15-177.

Według statutu przedmiotem działalności Spółki jest:

- 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.

Rzeczywisty przedmiot działalności nie różni się w sposób istotny od zapisanego w statucie Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy wynosił 18.880,00 tys. złotych i był podzielony na 1 888 akcji o wartości nominalnej 10 000,00 złotych każdy.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

	Ilość akcji	Wartość akcji	% kapitału zakładowego
1. Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	1 207	12 070 000,00	63,93
2. Gmina Miasta Toruń	543	5 430 000,00	28,76
3. Agencja Rozwoju Przemysłu	124	1 240 000,00	6,57
4. Ministerstwo Skarbu Państwa	7	70 000,00	0,37
5. Gmina Miasta Grudziądz	6	60 000,00	0,32
6. Towarzystwo Naukowe Organizacji i Kierownictwa	1	10 000,00	0,05
Razem	1 888	18 880 000,00	100,00

W ciągu roku obrotowego nie miały miejsca zmiany kapitału podstawowego.

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2013 roku wynosił 26.593,53 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego wzrósł o kwotę 104,45 tys. złotych.

Badana jednostka tworzy Grupę Kapitałową TARR S.A.

W skład Zarządu jednostki na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

**Kierownik Jednostki (skład Zarządu) na  
koniec badanego okresu (imię i nazwisko)**

Rybińska Ewa  
Daniel Wojciech

**Pełniona funkcja**

Prezes Zarządu  
Wiceprezes Zarządu

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2013 roku był następujący:

**Organ nadzorczy (skład Rady Nadzorczej) na dzień bilansowy (imię i nazwisko)**

Smoczyk Marek  
Jaworski Lech  
Kossakowska Ewa  
Kowalska Jolanta Anna  
Kaczyńska Monika

W badanym okresie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.



## 2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 2.1 Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 35.329.789,12 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 104.449,77 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 104.449,77 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego na sumę -1.704.107,70 zł
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

## 2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Saks Audit Sp. z o. o. z siedzibą w Toruniu przy ulicy Matejki 42 a spółką Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu, przy ulicy Kopernika 4 w dniu 8 stycznia 2014 roku.

Saks Audit Sp. z o. o. została wybrana jako podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 6 grudnia 2013 roku.

Saks Audit Sp. z o. o. z siedzibą w Toruniu działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649/ i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1467.

Badanie ma charakter obligatoryjny w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości.

Badanie przeprowadzono w okresie: kwiecień - maj 2014r.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegli rewidenci stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

## 2.3 Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki udostępnił badającym wszystkie sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe, dokumenty, jak również udzielił informacji, wyjaśnień niezbędnych do celów wydania opinii.

Otrzymano również oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 6 maja 2014 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia oświadczenia.

## 2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez podmiot: Saks Audit Sp. z o. o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A. w Toruniu w dniu 28 czerwca 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Toruniu z dnia 28 czerwca 2013 roku podział zysku przedstawiał się jak niżej:

- zysk netto za poprzedni rok obrotowy w wysokości 292 931,71 zł został przeznaczony na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

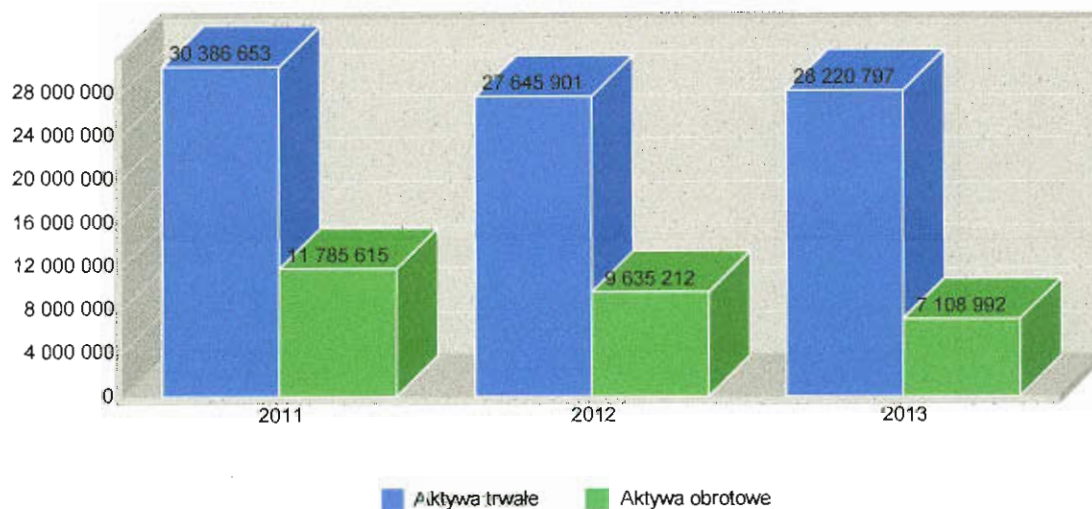
Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2013 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2012 roku.

## II. OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

### 1. Bilans za lata 2012-2013

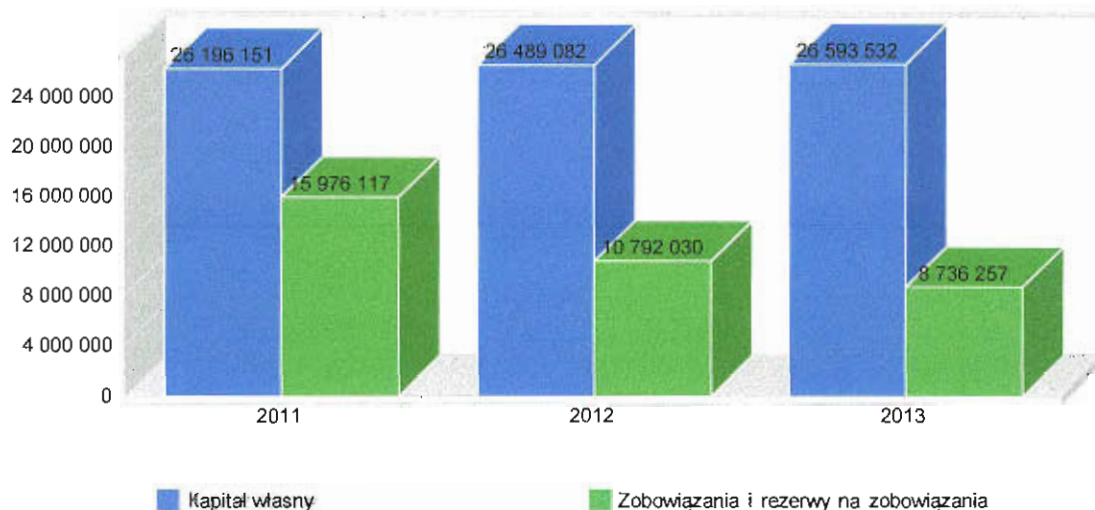
	AKTYWA	Stan na dzień	Udział	Stan na dzień	Udział	Zmiana
		31 grudnia 2012	%	31 grudnia 2013	%	%
A.	Aktywa trwałe	27.645.900,57	74,16	28.220.797,25	79,88	2,08
I.	Wartości niematerialne i prawne	21.924,46	0,06	10.001,74	0,03	-54,38
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11.623.540,11	31,18	10.977.705,51	31,07	-5,56
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	15.920.239,00	42,70	17.141.539,00	48,52	7,67
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80.197,00	0,22	91.551,00	0,26	14,16
B.	Aktywa obrotowe	9.635.211,87	25,84	7.108.991,87	20,12	-26,22
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1.886.085,10	5,06	657.276,41	1,86	-65,15
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6.586.278,63	17,67	4.882.170,93	13,82	-25,87
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.162.848,14	3,12	1.569.544,53	4,44	34,97
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>37.281.112,44</b>	<b>100,00</b>	<b>35.329.789,12</b>	<b>100,00</b>	<b>-5,23</b>

Strukturę aktywów za poszczególne lata ilustruje poniższy wykres:



	PASYWA	Stan na dzień	Udział	Stan na dzień	Udział	Zmiana
		31 grudnia 2012	%	31 grudnia 2013	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	26.489.082,48	71,05	26.593.532,25	75,27	0,39
I.	Kapitał ( fundusz ) podstawowy	18.880.000,00	50,64	18.880.000,00	53,44	0,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7.316.150,77	19,62	7.609.082,48	21,54	4,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	292.931,71	0,79	104.449,77	0,30	-64,34
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10.792.029,96	28,95	8.736.256,87	24,73	-19,05
I.	Rezerwy na zobowiązania	73.914,92	0,20	122.614,92	0,35	65,89
II.	Zobowiązania długoterminowe	53.218,13	0,14	0,00	0,00	-100,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3.827.242,75	10,27	1.845.290,09	5,22	-51,79
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6.837.654,16	18,34	6.768.351,86	19,16	-1,01
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>37.281.112,44</b>	<b>100,00</b>	<b>35.329.789,12</b>	<b>100,00</b>	<b>-5,23</b>

Strukturę pasywów za poszczególne lata ilustruje poniższy wykres:



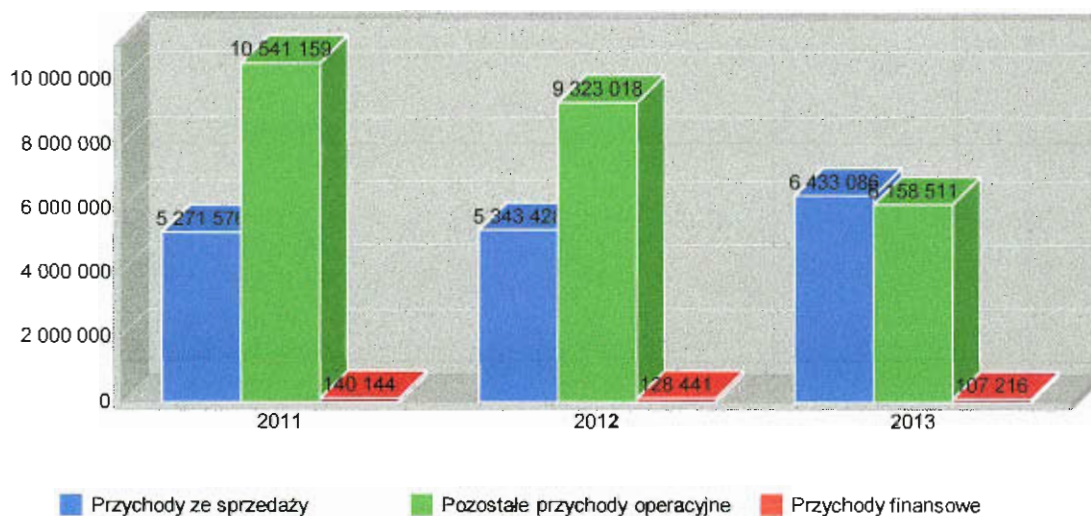


## 2. Rachunek zysków i strat za lata 2012-2013

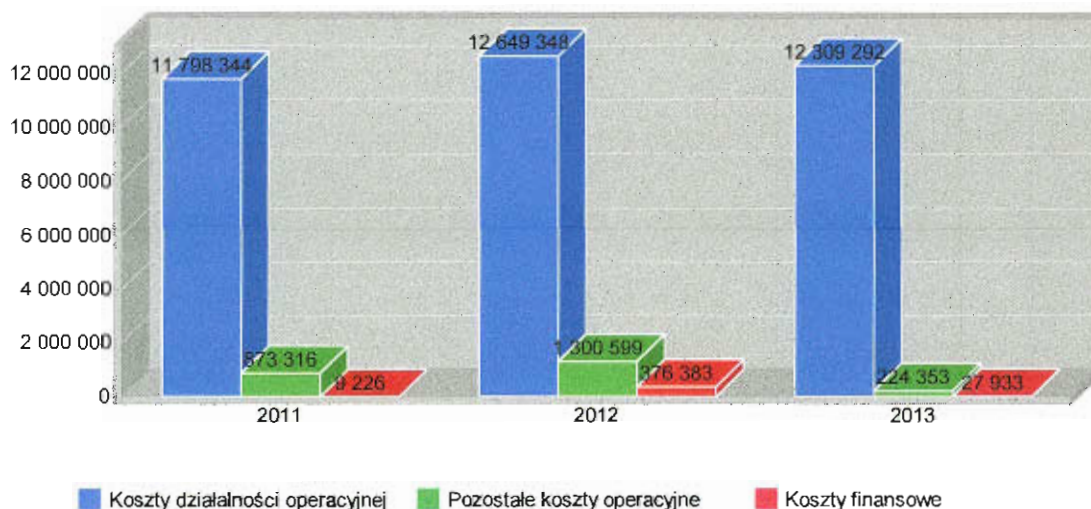
	Wyszczególnienie	Za rok	Udział	Za rok	Udział	Zmiana
		2012	w %	2013	w %	%
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5.343.427,56</b>	<b>100,00</b>	<b>6.433.086,45</b>	<b>100,00</b>	<b>20,39</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6.042.689,93	113,09	6.036.276,81	93,83	-0,11
II.	Zmiana stanu produktów	-699.262,37	-13,09	396.809,64	6,17	-156,75
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12.649.348,06</b>	<b>236,73</b>	<b>12.309.292,16</b>	<b>191,34</b>	<b>-2,69</b>
I.	Amortyzacja	845.467,88	15,82	680.503,47	10,58	-19,51
II.	Zużycie materiałów i energii	766.020,52	14,34	802.096,12	12,47	4,71
III.	Usługi obce	5.289.859,71	99,00	5.372.573,99	83,51	1,56
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	514.417,51	9,63	407.802,17	6,34	-20,73
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	4.299.105,02	80,46	4.208.532,63	65,42	-2,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	760.520,52	14,23	745.386,52	11,59	-1,99
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	173.956,90	3,26	92.397,26	1,44	-46,88
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>	<b>-7.305.920,50</b>	<b>-136,73</b>	<b>-5.876.205,71</b>	<b>-91,34</b>	<b>-19,57</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9.323.018,40</b>	<b>174,48</b>	<b>6.158.510,96</b>	<b>95,73</b>	<b>-33,94</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1.012.021,05	15,73	0,00
II.	Dotacje	6.490.635,94	121,47	4.915.524,46	76,41	-24,27
III.	Inne przychody operacyjne	2.832.382,46	53,01	230.965,45	3,59	-91,85
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1.300.598,51</b>	<b>24,34</b>	<b>224.353,12</b>	<b>3,49</b>	<b>-82,75</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1.278.663,70	23,93	0,00	0,00	-100,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7.938,62	0,15	0,00	0,00	-100,00
III.	Inne koszty operacyjne	13.996,19	0,26	224.353,12	3,49	1.502,96
<b>F.</b>	<b>Zysk / Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>716.499,39</b>	<b>13,41</b>	<b>57.952,13</b>	<b>0,90</b>	<b>-91,91</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>128.440,72</b>	<b>2,40</b>	<b>107.215,65</b>	<b>1,67</b>	<b>-16,53</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	121.770,20	2,28	106.326,42	1,65	-12,68
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	6.670,52	0,12	889,23	0,01	-86,67
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>376.383,40</b>	<b>7,04</b>	<b>27.933,01</b>	<b>0,43</b>	<b>-92,58</b>
I.	Odsetki, w tym:	1.550,12	0,03	198,00	0,00	-87,23
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	350.000,00	6,55	0,00	0,00	-100,00
IV.	Inne	24.833,28	0,46	27.735,01	0,43	11,68
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata z działalności gospodarczej</b>	<b>468.556,71</b>	<b>8,77</b>	<b>137.234,77</b>	<b>2,13</b>	<b>-70,71</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk / Strata brutto</b>	<b>468.556,71</b>	<b>8,77</b>	<b>137.234,77</b>	<b>2,13</b>	<b>-70,71</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>175.625,00</b>	<b>3,29</b>	<b>32.785,00</b>	<b>0,51</b>	<b>-81,33</b>

M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk / Strata netto	292.931,71	5,48	104.449,77	1,62	-64,34

Strukturę przychodów ilustruje poniższy wykres:



Strukturę kosztów ilustruje poniższy wykres:



### 3. Wykaz głównych wskaźników ekonomicznych

Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz poprzednie charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

### 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 w wartości kapitału własnego, mierzący efektywność własnych kapitałów zaangażowanych w jednostce.

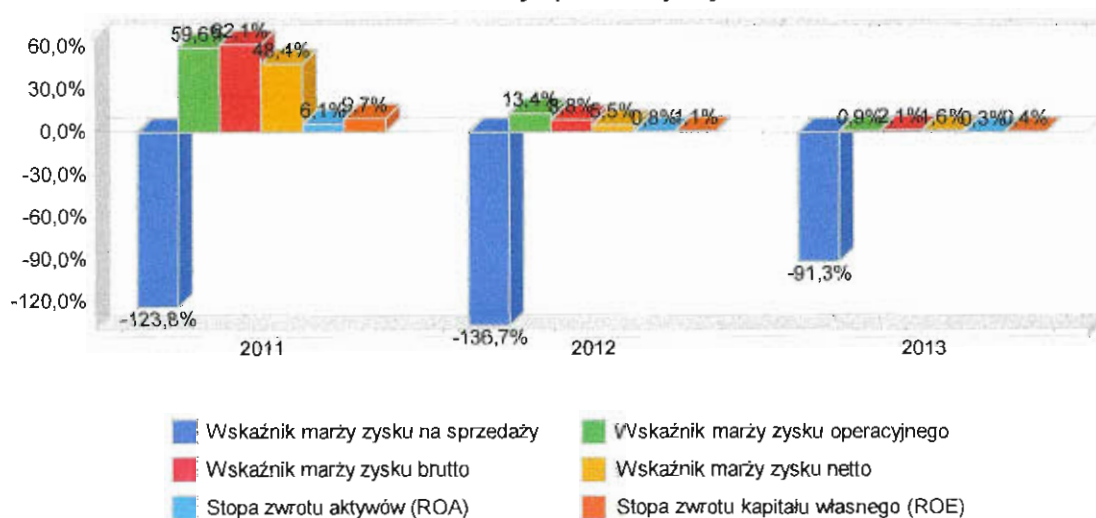
Podstawowe wielkości służące ocenie rentowności jednostki przedstawia poniższa tabela:

LP	Wyszczególnienie	2011	2012	2013
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	5.271.576,03	5.343.427,56	6.433.086,45
2	Zysk/Strata na sprzedaży	-6.526.767,84	-7.305.920,50	-5.876.205,71
3	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	3.141.074,45	716.499,39	57.952,13
4	Zysk/Strata brutto	3.271.992,88	468.556,71	137.234,77
5	Zysk/Strata netto	2.553.975,88	292.931,71	104.449,77
6	Wartość aktywów	42.172.268,05	37.281.112,44	35.329.789,12
7	Wartość kapitału własnego	26.196.150,77	26.489.082,48	26.593.532,25

Wielkość poszczególnych wskaźników oceniających rentowność jednostki przedstawia się następująco:

LP	Wyszczególnienie	2011	2012	2013
1	Wskaźnik marży zysku na sprzedaży	-123,8%	-136,7%	-91,3%
2	Wskaźnik marży zysku operacyjnego	59,6%	13,4%	0,9%
3	Wskaźnik marży zysku brutto	62,1%	8,8%	2,1%
4	Wskaźnik marży zysku netto	48,4%	5,5%	1,6%
5	Stopa zwrotu aktywów (ROA)	6,1%	0,8%	0,3%
6	Stopa zwrotu kapitału własnego (ROE)	9,7%	1,1%	0,4%

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.

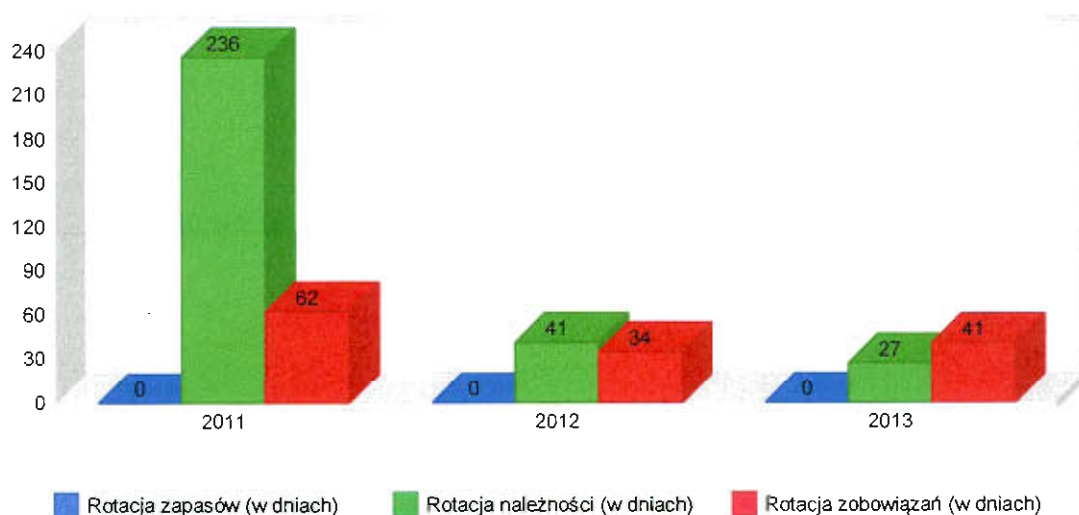


### 3.2.1 Wielkość i struktura kapitału obrotowego

LP	Wyszczególnienie	2011	2012	2013
1	Aktywa obrotowe	11.785.615,38	9.635.211,87	7.108.991,87
2	Zobowiązania krótkoterminowe	5.275.165,27	3.827.242,75	1.845.290,09
3	Kapitał obrotowy netto (1 - 2)	6.510.450,11	5.807.969,12	5.263.701,78
4	Udział kapitału obrotowego w finansowaniu aktywów obrotowych	55,24%	60,28%	74,04%
5	Zapasy	0,00	0,00	0,00
6	Należności z tytułu dostaw i usług	3.410.369,01	595.615,51	474.669,95
7	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.887.683,73	6.586.278,63	4.882.170,93
8	Ilość dni w okresie sprawozdawczym	365	366	365

### 3.2.2 Rotacja głównych składników majątku obrotowego

LP	Wyszczególnienie	2011	2012	2013
1	Rotacja zapasów (w dniach)	0,00	0,00	0,00
2	Rotacja należności (w dniach)	236,13	40,80	26,93
3	Rotacja zobowiązań (w dniach)	62,35	34,41	40,51



### 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,

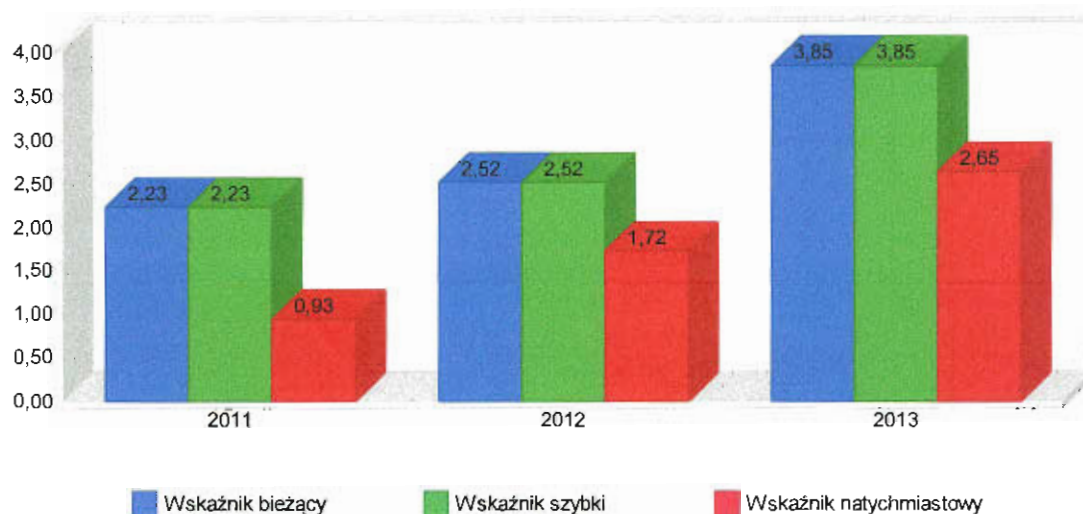


- wskaźnik szybki - mierzący relację bilansowego majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do bilansowej wartości zobowiązań krótkoterminowych,
- wskaźnik natychmiastowy - mierzący zdolność do pokrycia zobowiązań o natychmiastowej wymagalności, liczony jako stosunek wartości środków pieniężnych do zobowiązań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

Poziom wskaźników określających płynność jednostki przedstawia poniższa tabela:

LP	Wyszczególnienie	2011	2012	2013
1	Wskaźnik bieżący	2,23	2,52	3,85
2	Wskaźnik szybki	2,23	2,52	3,85
3	Wskaźnik natychmiastowy	0,93	1,72	2,65

a ilustruje poniższy wykres:



### 3.3 Ocena stopnia zadłużenia

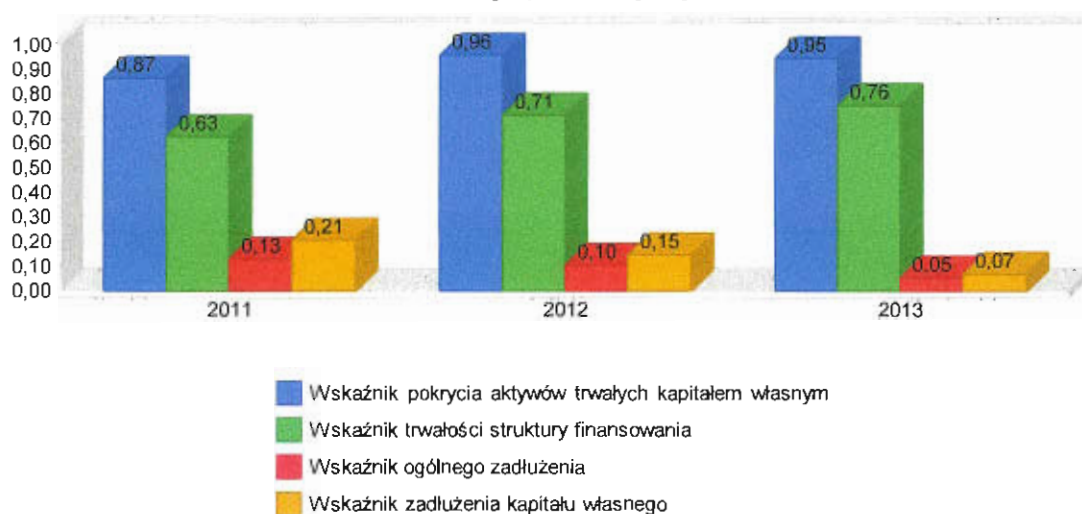
Przy ocenie stopnia zadłużenia posłużono się następującymi wskaźnikami:

- 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	2011	2012	2013
1	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	0,87	0,96	0,95
2	Wskaźnik trwałości struktury finansowania	0,63	0,71	0,76
3	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,13	0,10	0,05
4	Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	0,21	0,15	0,07

co ilustruje poniższy wykres:



#### 4. Ocena kontynuacji działania

Biorąc pod uwagę przedstawione powyżej dane dotyczące stanu i struktury aktywów, pasywów, rachunku zysków i strat oraz węzłowe wskaźniki sytuacji majątkowej i finansowej nie stwierdzono negatywnych zjawisk i tendencji mogących zagrozić możliwości kontynuacji działalności w 2014 roku.

### III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

#### 1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości. Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym i odpowiadają wymogom przepisów w zakresie prowadzenia ksiąg za pomocą komputera. Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo-księgowa są przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

#### 2. Inwentaryzacja składników majątkowych

Spółka przeprowadziła inwentaryzację m. in. niżej wymienionych składników aktywów:

- środków pieniężnych w kasie według stanu na dzień 31.12.2013 roku,
- aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych według stanu na dzień 31.12.2013 roku,
- materiałów (paliwa) według stanu na dzień 31.12.2013 roku,

Przeprowadzona inwentaryzacja składników aktywów jest wypełnieniem przez badaną jednostkę obowiązku wynikającego z art. 26 ustawy o rachunkowości.

#### 3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 wraz z późniejszymi zmianami). Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz

miaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku są zgodne z ustawą oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

#### 4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

##### 4.1 Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki. Dominujący udział w strukturze netto wartości mają inne wartości niematerialne i prawne.

W badanym roku obrotowym przychody dotyczyły głównie nabycia oprogramowań komputerowych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku udział wartości niematerialnych i prawnych w ogólnej kwocie aktywów wyniósł 0,03%.

##### 4.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wykazany w bilansie stan rzeczowych aktywów trwałych jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki.

Zmiany w wielkości aktywów trwałych w badanym okresie przedstawiały się jak niżej:

(w złotych)	Stan na początek roku		Stan na koniec roku		Wartość księgowa netto na koniec okresu
	wartość brutto	skumulowana amortyzacja	wartość brutto	skumulowana amortyzacja	
środki trwałe	17 484 731,49	5 892 547,70	17 328 595,65	6 444 046,96	10 884 548,69
w tym:					
grunty	1 497 527,09	-	993 383,08	-	993 383,08
budynki i budowle	12 979 136,89	3 250 007,71	13 272 362,81	3 601 887,85	9 670 474,96
urządzenia techniczne i maszyny	1 755 209,28	1 613 923,42	1 814 336,30	1 684 585,00	129 751,30
środki transportu	530 757,03	351 084,60	421 007,03	359 275,09	61 731,94
pozostałe środki trwałe	705 106,96	660 534,73	809 607,12	780 399,71	29 207,41

Na dzień 31 grudnia 2013 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 31,07% majątku jednostki.

Środki trwałe są umarzane zgodnie z planem amortyzacji. Plan amortyzacji zapewnia prawidłową wycenę środków trwałych i prawidłowe ustalenie wyniku finansowego.

Umorzenie środków trwałych stanowi 37,19% wartości początkowej.

#### 4.3 Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

#### 4.4 Inwestycje długoterminowe

Wykazany w sprawozdaniu stan inwestycji długoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Inwestycje długoterminowe dotyczą posiadanych udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku inwestycje długoterminowe stanowiły 48,52% majątku jednostki.

#### 4.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w całości dotyczą aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i ich wielkość jest zgodna z danymi ewidencji księgowej.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowiły 0,26% aktywów Spółki.

#### 4.6 Zapasy

Pozycja nie występuje.

#### 4.7 Należności krótkoterminowe

Wykazany w bilansie stan należności jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy: 474 669,95 zł.

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń: 61 849,26 zł.

Inne należności: 118 453,32 zł.

Należności dochodzone na drodze sądowej: 2 303,88 zł.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku należności krótkoterminowe stanowiły 1,86% majątku



Spółki.

#### 4.8 Inwestycje krótkoterminowe

Wykazywana w sprawozdaniu finansowym wielkość inwestycji krótkoterminowych wynika z ksiąg rachunkowych. Główne pozycje inwestycji na koniec roku obrotowego stanowiły:

	wielkość w zł	% udziału
środki pieniężne w kasie	9 200,20	0,19
środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 336 779,49	47,86
inne środki pieniężne	2 536 191,24	51,95
<b>Razem</b>	<b>4 882 170,93</b>	<b>100,00</b>

Na dzień 31 grudnia 2013 roku udział inwestycji krótkoterminowych w aktywach Spółki wyniósł 13,82%.

#### 4.9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i w większości dotyczył niżej wymienionych tytułów:

Tytuł	(w złotych)
Koszty do aktywowania poniesione w roku poprzednim, które zostaną sfinansowane przychodami w roku następnym	1 548 187,92
Opłaconą prenumerata czasopism	4 686,63
Ubezpieczenia	12 254,60
Dozór techniczny i kontrola obiektu budowlanego	4 186,53
Odnowienie domen	228,85
<b>Razem</b>	<b>1 569 544,53</b>

Na dzień 31 grudnia 2013 roku rozliczenia międzyokresowe stanowiły 4,44% ogólnej kwoty aktywów.

#### 4.10 Kapitały / fundusze

Wykazana w sprawozdaniu wielkość kapitałów wynikała z ksiąg rachunkowych.

	(tys. złotych)
kapitał/fundusz podstawowy	18.880,00

kapitał/fundusz zapasowy	7.609,08
kapitał/fundusz z aktualizacji wyceny	0,00
pozostałe kapitały/fundusze rezerwowe	0,00
zysk/strata z lat ubiegłych	0,00
zysk/strata netto	104,45
<b>Kapitały własne razem</b>	<b>26.593,53</b>

Pozycja kapitałów własnych stanowi 75,27% sumy bilansowej.

#### 4.11 Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw wykazany w księgach rachunkowych jest zgodny z wielkościami wykazywanymi w bilansie.

Wielkość rezerw na początek i koniec roku obrotowego kształtowała się jak niżej:

(w złotych)	stan na 1 stycznia 2013	stan na 31 grudnia 2013
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 829,00	169,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	72 085,92	122 445,92
<b>Ogółem</b>	<b>73 914,92</b>	<b>122 614,92</b>

Na dzień 31 grudnia 2013 roku rezerwy na zobowiązania stanowiły 0,35% pasywów Spółki.

#### 4.12 Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazany stan zobowiązań krótkoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 5,22% ogólnej sumy pasywów.

#### 4.13 Rozliczenia międzyokresowe

Wykazany w bilansie stan rozliczeń międzyokresowych wynika z danych ewidencji księgowej.

Rozliczenia międzyokresowe stanowią 19,16% sumy bilansowej.

#### **4.14 Przychody netto i zrównane z nimi**

Wykazane w roku obrotowym przychody są zgodne z księgami rachunkowymi.

W porównaniu do roku ubiegłego przychody ze sprzedaży wzrosły o 20,39%.

#### **4.15 Koszty działalności operacyjnej**

Wykazane w roku obrotowym koszty 12.309,29 tys. złotych wynikają z ksiąg rachunkowych.

Na sprzedaży jednostka poniosła stratę w wysokości 5.876,21 tys. złotych.

#### **4.16 Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka odnotowała zysk w wysokości 5.934,16 tys. złotych.

#### **4.17 Przychody i koszty finansowe**

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Na działalności finansowej Spółka odnotowała zysk w wysokości 79,28 tys. złotych.

#### **4.18 Zyski i straty nadzwyczajne**

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

### **5. Zobowiązania warunkowe i ryzyka**

#### **5.1 Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich**

Na dzień 31 grudnia 2013 roku nie występują zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich.

#### **5.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe**

Na dzień 31 grudnia 2013 roku pozostałe zobowiązania warunkowe stanowią weksle in blanco na kwotę 62 632 232,48 zł oraz 51 244 Euro.

#### **5.3 Inne istotne ryzyka**

Przepisy dotyczące podatków, ceł, ubezpieczeń ulegały częstym zmianom, w

związku z czym stosowanie systemu podatkowego w praktyce może powodować występowanie w przepisach podatkowych niejasności.

Dodatkowo często występujące różnice w interpretacji przepisów prawa podatkowego w konsekwencji powodują, że ryzyko podatkowe jest wysokie. Pomimo że Zarząd Spółki jest przekonany o spełnianiu wymogów prawa podatkowego, istnieje ryzyko błędnej interpretacji przepisów tego prawa.

Organa kontrolne mogą przeprowadzić kontrole zagadnień podatkowych w okresie 5 lat od zakończenia okresu objętego badaniem.

## **6. Zdarzenia po dacie bilansu**

Po dacie bilansu nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową badanej jednostki.

## **7. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne.

## **8. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w bilansie i zapisami ksiąg rachunkowych.

## **9. Rachunek przepływów pieniężnych**

Sporządzony przez Spółkę rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych. W trakcie badania nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

## **10. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdzono istotnych braków i nieprawidłowości mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

## **11. Sprawozdanie z działalności jednostki**

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego są prawidłowe.

## 12. Istotne naruszenia prawa

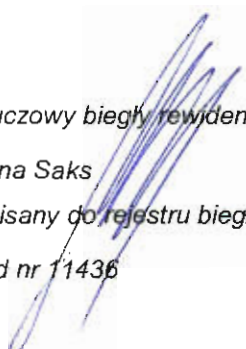
W trakcie badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa, a także statutu jednostki mogącego mieć znaczący wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

*Kluczowy biegły rewident:*

*Anna Saks*

*wpisany do rejestru biegłych rewidentów*

*pod nr 11436*



*Saks Audit Sp. z o. o.*

*ul. Matejki 42*

*87-100 Toruń*

*Podmiot wpisany na listę podmiotów  
uprawnionych*

*do badania sprawozdań finansowych*

*pod nr 1467*

*Toruń, 6 maja 2014 roku*