

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2019...31.12.2019

Za zgodność z oryginałem

GLÓWNY KSIĘGOWY


Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU


Michał Korolko

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2019...31.12.2019**Data sporządzenia sprawozdania: **26.05.2020**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

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

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.**Siedziba: **województwo kujawsko-pomorskie, powiat m. Toruń, gmina M. Toruń, miejscowość Toruń**Adres: **ul. Włocławska 167 87-100 Toruń**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **7022Z, 6399Z, 6619Z, 6810Z, 6820Z,**Identyfikator podatkowy NIP: **9560015177**Numer KRS: **0000066071****II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2019...31.12.2019

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

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

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

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

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

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

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

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

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

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Spółka sporządza bilans, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

II.8.4. Pozostałe

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

Za zgodność z oryginałem

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
	Aktywa	68 515 839,76	57 142 010,84
A	+Aktywa trwałe	55 845 230,01	47 107 787,45
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	25 016 927,56	9 148 021,86
A.II.1	+Środki trwałe	25 016 927,56	9 148 021,86
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	616 099,73	618 105,83
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 281 002,73	8 322 891,36
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	41 175,98	66 022,94
A.II.1.D	+środki transportu	61 587,99	116 608,36
A.II.1.E	+inne środki trwałe	17 061,13	24 393,37
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	500 000,00	1 750 000,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	500 000,00	800 000,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	950 000,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	30 035 722,45	36 064 700,59
A.IV.1	+Nieruchomości	3 621 599,45	4 235 857,28
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	26 414 123,00	23 964 123,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	26 414 123,00	23 964 123,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	26 414 123,00	23 964 123,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	7 864 720,31
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	292 580,00	145 065,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	292 580,00	145 065,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	12 670 609,75	10 034 223,39
B.I	+Zapasy	28 683,60	27 839,35
B.I.1	+Materiały	24 883,60	27 839,35
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	3 800,00	0,00

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Numer	Opis	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
B.II	+Należności krótkoterminowe	2 717 161,66	3 146 239,76
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	13 991,15	9 840,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 991,15	9 840,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	13 991,15	9 840,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	2 703 170,51	3 136 399,76
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	48 962,82	108 312,21
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	48 962,82	108 312,21
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 907,36	703 102,14
B.II.3.C	+inne	2 609 300,33	2 324 985,41
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	7 408 741,87	5 748 656,57
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 408 741,87	5 748 656,57
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 408 741,87	5 748 656,57
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 408 741,87	5 748 656,57
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 516 022,62	1 111 487,71
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	68 515 839,76	57 142 010,84
A	+Kapitał (fundusz) własny	38 646 877,87	38 363 791,80
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	33 290 000,00	33 290 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 073 791,80	2 325 401,80
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	283 086,07	2 748 390,00
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 868 961,89	18 778 219,04

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

5/15

Numer	Opis	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	359 216,19	319 145,85
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 449,00	13 358,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	349 767,19	305 787,85
B.I.2.A	+ długoterminowa	130 387,03	74 940,64
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	219 380,16	230 847,21
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	2 801 146,85	61 202,24
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	2 801 146,85	61 202,24
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	2 709 470,77	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	61 202,24
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	91 676,08	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	4 369 797,61	12 649 575,61
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	33 051,94	24 287,83
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 051,94	24 287,83
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	33 051,94	24 287,83
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 320 989,60	12 609 666,61
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	2 163 420,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	56 408,39	9 493,58
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 570 246,23	1 437 049,63
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	1 570 246,23	1 437 049,63
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	4 701 513,69
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	518 847,90	202 272,00
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.I	+inne	12 067,08	6 259 337,71
B.III.4	+Fundusze specjalne	15 756,07	15 621,17
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	22 338 801,24	5 748 295,34
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	22 338 801,24	5 748 295,34
B.IV.2.A	+ długoterminowe	19 551 138,96	5 567 397,02
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	2 787 662,28	180 898,32

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 790 638,90	13 029 694,98
	- od jednostek powiązanych	105 530,37	104 000,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 673 294,91	13 167 877,38
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 117 343,99	-138 182,40
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	20 196 083,05	13 909 235,63
B.I	+Amortyzacja	2 267 361,50	559 386,96
B.II	+Zużycie materiałów i energii	440 357,13	523 939,89
B.III	+Usługi obce	11 495 342,58	7 460 019,07
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	549 462,64	528 093,10
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	4 459 795,00	3 961 379,60
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	858 998,99	714 924,71
	- emerytalne	376 755,08	332 911,25
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	124 765,21	161 492,30
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 405 444,15	-879 540,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 731 535,23	3 778 879,35
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 185 230,69	3 547 402,93
D.II	+Dotacje	1 491 244,68	193 720,68
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	55 059,86	37 755,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	20 216,57	11 399,81
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	618,04	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	19 598,53	11 399,81
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	305 874,51	2 887 938,89
G	Przychody finansowe	4 150,87	19 752,54
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	4 112,87	42,58
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	38,00	19 709,96
H	Koszty finansowe	178 363,31	5 118,43
H.I	+Odsetki, w tym:	167 079,47	5 118,43
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	11 283,84	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	131 662,07	2 902 573,00

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korotko

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
J	Podatek dochodowy	-151 424,00	154 183,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	283 086,07	2 748 390,00

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	38 363 791,80	36 661 144,30
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	38 363 791,80	36 661 144,30
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	33 290 000,00	28 310 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	4 980 000,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	6 230 000,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	6 230 000,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 250 000,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	1 250 000,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	33 290 000,00	33 290 000,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 325 401,80	7 056 884,81
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 748 390,00	-4 731 483,01
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	2 748 390,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 748 390,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 731 483,01
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	4 205 740,51
II.b.1.2.b	+/- umorzenia akcji własnych (ujemna różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością nominalną)	0,00	525 742,50
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 073 791,80	2 325 401,80
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	5 500 000,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-5 500 000,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	5 500 000,00
II.d.1.2.a	+/- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	5 500 000,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-4 205 740,51
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-4 205 740,51
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-4 205 740,51
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 205 740,51
II.e.5.2.a	+/- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego i rezerwowego	0,00	4 205 740,51
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	283 086,07	2 748 390,00
II.f.1	+zysk netto	283 086,07	2 748 390,00
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	38 646 877,87	38 363 791,80
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	38 646 877,87	38 363 791,80

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	6 586 399,63	5 057 116,11
A.I	+Zysk (strata) netto	283 086,07	2 748 390,00
A.II	+Korekty razem	6 303 313,56	2 308 726,11
A.II.1	+Amortyzacja	2 267 361,50	559 386,96
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 947,54	-27 921,31
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	166 806,84	4 424,65
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 185 230,69	-3 563 560,93
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	40 070,34	106 117,13
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-844,25	-27 839,35
A.II.7	+Zmiana stanu należności	1 679 078,10	-1 788 057,26
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 509 099,97	6 884 974,92
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 038 455,99	161 201,30
A.II.10	+Inne korekty	-189 336,76	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 586 399,63	5 057 116,11
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-9 622 058,37	-1 681 634,00
B.I	+Wpływy	2 800 121,94	1 801 192,04
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 800 121,94	1 801 192,04
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+ inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	12 422 180,31	3 482 826,04
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 718,50	9 401,83
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	2 150 000,00	1 530 000,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	2 150 000,00	1 530 000,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	10 239 461,81	1 943 424,21
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 622 058,37	-1 681 634,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 691 796,50	704 681,63
C.I	+Wpływy	5 936 582,77	730 000,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	0,00	730 000,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	5 936 582,77	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	1 244 786,27	25 318,37
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	1 063 692,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

11/15

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	14 287,43	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	20 893,72
C.II.8	+Odsetki	166 806,84	4 424,65
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 691 796,50	704 681,63
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 656 137,76	4 080 163,74
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 660 085,30	4 108 085,05
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3 947,54	27 921,31
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 739 907,19	1 659 743,45
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 396 044,95	5 739 907,19
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 756,07	17 874,84

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Załączony plik: 201912.pdf

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

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

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	131 662,07	0,00 0,00	2 902 573,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	10 438 773,72	0,00 10 438 773,72	7 096 106,04	0,00 7 096 106,04
B.1.	DOTACJE Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	10 438 773,72	0,00 10 438 773,72	7 096 106,04	0,00 7 096 106,04
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	374 890,20	0,00 374 890,20	0,00	0,00 0,00
C.1.	KONTRAKT DŁUGOTERMINOWE RYANAIR Podstawa prawna: Art. 12 Ust. Pkt Lit.	374 890,20	0,00 374 890,20	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	555 668,91	0,00 555 668,91	109 088,43	0,00 109 088,43
E.1.	REZERWY Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26 Lit.	49 596,76	0,00 0,00	109 088,43	0,00 0,00
E.2.	AMORTYZACJA BILANSOWA Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	503 116,40	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.3.	POZOSTAŁE Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	2 955,75	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	10 506 887,00	0,00 10 506 887,00	7 137 258,23	0,00 7 137 258,23
F.1.	PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	46 163,00	0,00 46 163,00	13 966,00	0,00 13 966,00
F.2.	AMORTYZACJA LEASING Podstawa prawna: Art. 17a Ust. Pkt Lit.	20 577,60	0,00 20 577,60	20 577,60	0,00 20 577,60
F.3.	POZOSTAŁE Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	1 372,68	0,00 0,00	6 608,59	0,00 6 608,59
F.4.	KOSZTY ROZLICZNE DOTACJAMI BEZ ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	8 947 529,04	0,00 8 947 529,04	6 902 385,36	0,00 6 902 385,36
F.5.	AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH POKRYTA DOTACJĄ Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	1 491 244,68	0,00 1 491 244,68	193 720,68	0,00 193 720,68
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	14 287,43	0,00 14 287,43	0,00	0,00 0,00
G.1.	LEASING SAMOCHODU OSOBOWEGO Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	366 266,63	0,00 366 266,63	2 107 306,50	0,00 2 107 306,50
H.1.	STRATA Z LAT UBIEGŁYCH ART. 7 UST 5	366 266,63	0,00 366 266,63	2 107 306,50	0,00 2 107 306,50
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	374 890,20	0,00 374 890,20
I.1.	KONTRAKT DŁUGOTERMINOWY RYANAIR Podstawa prawna: Art. 12 Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	374 890,20	0,00 0,00

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgozata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

14/15

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	1 320 397,32	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	250 875,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

**TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO
SPÓŁKA AKCYJNA**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego sporządzonego

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku



Toruńska Agencja
Rozwoju Regionalnego S.A.

26 maja 2020

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘZOWY

Małgorzata Markiewicz

PREZES ZARZĄDU

Mikołaj Korolko

BILANS

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych Tabela nr 1

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES Zarządu

2

Michał Korolko

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiana stanu środków trwałych

Tabela nr 2

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacj a	przychody	prze mienie szcze nie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty + prawo wieczystego użytkowania	640 809,05				0,00				0,00	640 809,05
budynki i lokale	11 752 594,43		29 951,00		29 951,00				0,00	11 782 545,43
Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	1 786 486,34		18 104 182,12		18 104 182,12				0,00	19 890 668,46
Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	719 953,20				0,00		202 616,38		202 616,38	517 336,82
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	26 412,98				0,00		8 674,36		8 674,36	17 738,62
Urządzenia techniczne	498 233,77				0,00		1 223,40		1 223,40	497 010,37
Środki transportu	305 839,82				0,00				0,00	305 839,82
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie	761 950,94		2 767,50		2 767,50		196 718,10		196 718,10	568 000,34
RAZEM	16 492 280,53	0,00	18 136 900,62	0,00	18 136 900,62	0,00	409 232,24	0,00	409 232,24	34 219 948,91

Tabela nr 2

Za zgodność z oryginałem

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	13	14	15				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
23 336,64		1 372,68		1 372,68	0,00	24 709,32	617 472,41	616 099,73
4 290 705,15		294 144,25		294 144,25	0,00	4 584 849,40	7 461 889,28	7 197 696,03
925 484,26		1 881 877,50		1 881 877,50		2 807 361,76	861 002,08	17 083 306,70
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
692 454,05		16 747,80		16 747,80	202 616,38	506 585,47	27 499,15	10 751,35
14 148,93		2 141,76		2 141,76	8 674,36	7 616,33	12 264,05	10 122,29
471 974,03		5 957,40		5 957,40	1 223,40	476 708,03	26 259,74	20 302,34
189 231,46		55 020,37		55 020,37	0,00	244 251,83	116 608,36	61 587,99
737 557,57		10 099,74		10 099,74	196 718,10	550 939,21	24 393,37	17 061,13
7 344 892,09	0,00	2 267 361,50	0,00	2 267 361,50	409 232,24	9 203 021,35	9 147 388,44	25 016 927,56

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PREZES ZARZĄDU

Małgorzata Miarka

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W roku sprawozdawczym 2019 została zakończona Inwestycja długoterminowa pod nazwą *Rozbudowa Toruńskiego Parku Technologicznego dotycząca budowy infrastruktury na nieruchomości gruntowej położonej w Toruniu przy ulicy Andresa* w ramach, której grunty zostały uzbrojone w infrastrukturę drogową, wodociągową, teletechniczną, energetyczną a także dokonana została rekultywacja terenu wraz z nasadzeniem zieleni z przeznaczeniem dla nowo powstałych działek inwestycyjnych. W wyniku realizacji projektu został przygotowany teren inwestycyjny dla podmiotów gospodarczych na trzydziestu trzech wydzielonych działkach o łącznej powierzchni 16,8339 ha. TARR S.A. otrzymała w roku 2016 w formie aportu od Gminy Miasta Toruń (Repertorium A nr 5107/2016 z dn. 28.07.2016 r.) działki przy ulicy Andresa o łącznej powierzchni 188 242 m², z których 19 903 m² to drogi a 168 339 m² to część powierzchni stanowiąca działki (Tabela nr 4), które po zakończeniu inwestycji zostały przeznaczone do sprzedaży. Łączna wartość działek według wartości początkowej wynikającej z księgi inwentarzowej to kwota 4 236 490,70 zł (działki te zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym w pozycji bilansowej inwestycje długoterminowe – nieruchomości stan na 31.12.2019 r. 3 621 599,45 zł). W dniu 20.06.2019 na podstawie protokołu zakończenia prac związanych z realizacją projektu zostały przyjęte do użytkowania środki trwałe o łącznej wartości 18 104 182,12 zł w stosunku do których przyjęto piecioletni okres amortyzacji zgodnie z założeniami opisanymi w studium wykonalności sporządzonym do złożonego wniosku o dofinansowanie. Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. otrzymała dofinansowanie na realizację wyżej wymienionego projektu ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach osi priorytetowej RPKP.01.0.00 Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu działania RPKP.01.04.00 Wsparcie rozwoju przedsiębiorczości poddziałanie RPKP.01.04.03 Rozwój infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego. Instytucja udzielająca dofinansowania to Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego kwota dofinansowania 12 976 149,02 zł.

Jednostka w trakcie roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2019 roku przeprowadziła weryfikację stanu środków trwałych z księgą inwentarzową w wyniku czego dokonano likwidacji całkowicie zamortyzowanych środków trwałych, które z biegiem czasu zostały zużyte lub uległy uszkodzeniu bądź zniszczeniu. W dniu 30.09.2019 r. protokołarnie zlikwidowano środki trwałe o łącznej wartości początkowej 409 232,24 zł .

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU⁵

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zestawienie działek powstałych w wyniku realizacji inwestycji Rozbudowa TPT w Toruń przy ulicy Gen. Władysława Andersa z uzgodnieniem sprzedaży w roku 2019

Tabela nr 3

LP	Numer Inwentarzowy działki	Powierzchnia w ha	data likwidacji (sprzedaż)	Wartość bilansowa na dzień 7 czerwca 2019 roku - PLN	Wartość bilansowa na dzień 31 grudnia 2019 roku - PLN
1	1/103 Andersa	0,5406		136 049,69	136 049,69
2	1/104 Andersa	0,4548		114 456,90	114 456,90
3	1/105 Andersa	0,5117		128 776,59	128 776,59
4	1/106 Andersa	0,3636		91 505,12	91 505,12
5	1/107 Andersa	0,4428		111 436,93	111 436,93
6	1/108 Andersa	0,4408		110 933,60	110 933,60
7	1/109 Andersa	0,5964		150 092,55	150 092,55
8	1/110 Andersa	0,3075		77 386,75	77 386,75
9	1/111 Andersa	0,4506		113 399,91	113 399,91
10	1/112 Andersa	0,3983		100 237,87	100 237,87
11	1/113 Andersa	0,4165		104 818,16	104 818,16
12	1/114 Andersa	0,5564		140 025,98	140 025,98
13	1/115 Andersa	0,3725		93 744,93	93 744,93
14	1/116 Andersa	0,4414		111 084,60	111 084,60
15	1/117 Andersa	0,4721	22.11.2019	118 810,69	0,00
16	1/118 Andersa	0,4902		123 365,81	123 365,81
17	1/119 Andersa	0,3637		91 530,29	91 530,29
18	1/120 Andersa	0,4127		103 861,83	103 861,83
19	1/121 Andersa	0,4666		117 426,54	117 426,54
20	1/122 Andersa	0,3214		80 884,89	80 884,89
21	1/123 Andersa	0,6702	22.11.2019	168 665,38	0,00
22	1/124 Andersa	0,5961		150 017,06	150 017,06
23	1/125 Andersa	0,4947		124 498,30	124 498,30
24	1/126 Andersa	0,4306		108 366,62	108 366,62
25	1/127 Andersa	0,5392		135 697,36	135 697,36
26	1/128 Andersa	0,4701		118 307,36	118 307,36
27	1/129 Andersa	0,8492	02.12.2019	213 713,28	0,00
28	1/130 Andersa	0,7463		187 817,02	187 817,02
29	1/131 Andersa	0,4518	02.12.2019	113 701,90	0,00
30	1/132 Andersa	0,4200		105 698,98	105 698,98
31	1/133 Andersa	1,3380		336 726,76	336 726,76
32	1/134 Andersa	0,4370		109 977,27	109 977,27
33	1/135 Andersa	0,5701		143 473,78	143 473,78
RAZEM		16,8339		4 236 490,70	3 621 599,45

Wartość działek przeznaczonych na sprzedaż została zaprezentowana w pozycji Bilansu na dzień 31 grudnia 2019 roku Aktywa A IV 1 Inwestycje długoterminowe – nieruchomości

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zestawienie terenów otrzymanych przez TARR S.A. wykorzystanych w realizacji inwestycji
Rozbudowa TPT w Toruniu przy ulicy Gen. Władysława Andersa

Tabela nr 4

Działki	powierzchnia w m2	wartość księgowa	powierzchnia części dotyczącej DROGI w m2	wartość powierzchni dotyczącej DROGI	powierzchnia części DZIAŁEK na sprzedaży	wartość powierzchni części DZIAŁEK na sprzedaż
nr 1/76	78 807	1 917 289,44	11 337	275 489,10	67 470	1 641 800,34
nr 1/82	45 044	1 249 451,84	3 956	109 581,20	41 088	1 139 870,64
nr 1/84	64 391	1 566 842,72	4 610	112 023,00	59 781	1 454 819,72
x	188 242	4 733 584,00	19 903	497 093,30	168 339	4 236 490,70

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

W roku 2017 jednostka dokonała odpisu aktualizującego wartość firmy w wysokości 160 576,28 zł. Wartość odpisu na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 160 576,28 zł

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

4. Wartość gruntów użytkowana wieczystie.

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
powierzchnia (metry kwadratowe)	17 672,00	0,00	0,00	17 672,00
wartość	120 418,03	0,00	0,00	120 418,03

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU 7

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Tabela nr 7

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

- Na dzień 31 grudnia 2020 roku Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. dzierżawiła działkę nr 10/3 o powierzchni 0,0077 ha z dostępem od ulicy Mikołaja Kopernika w Toruniu, używana jako parking.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Na dzień 31 grudnia 2019 jednostka posiadała udziały w ilości 26 414 o wartości nominalnej 1 000,00 zł za 1 udział, łączna wartość udziałów 26 414 000,00 zł w Spółce celowej EXEA Sp. z o.o. założonej w 2011 roku w celu realizacji projektu współfinansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. W wyniku którego powstało nowoczesne centrum przetwarzania danych Exea Data Center wraz z infrastrukturą informatyczną. TARR S.A. jest 100 % właścicielem Spółki EXEA Sp. z o.o., która na dzień 31 grudnia 2019 r. odnotowała łącznie straty z lat ubiegłych w łącznej wysokości - 23 437 994,60 zł. Spółka zależna z roku na rok zmniejsza stratę finansową, według wstępnego bilansu strata za rok 2019 wynosi – 3 308 743,11 zł w stosunku do – 4 906 190,96 zł w roku 2018.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość majątku spółki EXEA Sp. z o.o. ustalona na podstawie operatów szacunkowych budynków oraz danych z bilansu pokrywa zobowiązania i rezerwy na zobowiązania oraz wartość wniesionych udziałów przez Toruńską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A.

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Analiza wartości udziałów w EXEA Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2019 roku

A BUDYNKI (OPERAT SZACUNKOWY)	54 241 323,00 zł
POZOSTAŁE AKTYWA (BILANS)	11 785 918,50 zł
RAZEM MAJĄTEK EXEA	66 027 241,50 zł
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (BILANS)	38 109 306,75 zł
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA EXEA (BILANS)	38 109 306,75 zł
C KAPITAŁ WNIESIONY PRZEZ TARR S.A. (BILANS)	26 914 123,00 zł
A-B-C	1 003 811,75 zł

W związku z powyższym TARR S.A. w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku nie utworzyła odpisu z tytułu trwałej utraty wartości udziałów wniesionych do spółki EXEA Sp. z o.o.

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

Tabela nr 8

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
BIOGARDEN POLSKA SP. Z O.O.	4 490,99			4 490,99
HQ COMPANY SP. Z O.O.	7 637,01			7 637,01
ATS SP. Z O.O.	0,00	618,04		618,04
SUMA	12 128,00	618,04	0,00	12 746,04

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

Kapitał podstawowy (akcyjny) Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. na początek okresu sprawozdającego jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosił 33 290 000 zł, w całości opłacony dzielił się na 3 329 akcji o wartości nominalnej 10 000 zł każda.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 roku akcje uprzywilejowane to akcje I i III serii razem w ilości 176 z czego Województwo Kujawsko – Pomorskie jest w posiadaniu 175 akcji uprzywilejowanych, 1 akcję uprzywilejowaną posiada Gmina Miasta Toruń.

Struktura własności kapitału zakładowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawia się następująco:

Tabela nr 9

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Akcjonariusz	liczba akcji	cena nominalna 1 akcji w PLN	wartość akcji w PLN	Procentowy udział posiadanego kapitału
Województwo Kujawsko - Pomorskie	2 237	10 000	22 370 000	67,20%
Gmina Miasta Toruń	1 086	10 000	10 860 000	32,62%
Gmina Miasta Grudziądz	6	10 000	60 000	0,18%
RAZEM	3 329	30 000	33 290 000	100%

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku w kwocie **283 086,07 zł** (słownie: dwieście osiemdziesiąt trzy tysiące osiemdziesiąt sześć złotych siedem groszy) przyjąć w całości na zwiększenie kapitału zapasowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.

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

Tabela nr 10

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Rezerwa - odprawy emerytalne	74 940,64		5 617,42		69 323,22
Rezerwa - nagrody jubileuszowe	76 164,42	35 174,39			111 338,81
Rezerwa - wynagrodzenie zmienne Zarządu	154 682,79	169 105,16		154 682,79	169 105,16
RAZEM	305 787,85	204 279,55	5 617,42	154 682,79	349 767,19

Za zgodność z oryginałem

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tabela nr 11

Wyszczególnienie	SUMA	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
WHYNOTTRAVEL Sp. z o.o. wadium umowa TARRSA/PS/1/2018 (Fundusz exportowy)	5 000,00	5 000,00		
PWC ADVISORY Sp. z o.o. zabezpieczenie należytego wykonania umowy TARRSA/UD_EXPORT/1/2018 (Fundusz exportowy)	39 360,00	39 360,00		
Centrum Reklamy GRAFFICO zabezpieczenie należytego wykonania umowy z 25.07.2019 (Promocja terenów inwestycyjnych)	15 129,00		15 129,00	
Marek Jagodziński zabezpieczenie należytego wykonania umowy z dnia 27.06.2017 (Regionalny fundusz szkoleniowy)	11 610,00	11 610,00		
umowy najmu - kaucje	20 577,08			20 577,08
RAZEM	91 676,08	55 970,00	15 129,00	20 577,08

Za zgodność z oryginałem

PREZES ZARZĄDU

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

Michał Korolko

13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna wynosi 29 404 874,16 zł

NR KW	ADRES	WPIS HIPOTEKA
TOIT/00000317/5	Szeroka 35	1. HIPOTEKA UMOWNA na kwotę: 6 000 000,00 (SZEŚĆ MILIONÓW) Zł tytułem: ZABEZPIECZENIA WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU UMOWY NR UM_SE.433.1.027.2017 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY USŁUGI ROZWOJOWE DLA MŚP Z WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO I ICH PRACOWNIKÓW NR RPKP.08.05.01-04-0001/17 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU SPOŁECZNEGO W RAMACH OSI PRIORYTETOWEJ 8. AKTYWNI NA RYNKU PRACY DZIAŁANIA 8.5 ROZWÓJ PRACOWNIKÓW I PRZEDSIĘBIORSTW MŚP W REGIONIE PODDZIAŁANIA 8.5.1 WSPARCIE DOSTĘPU DO USŁUG ROZWOJOWYCH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA 2014-2020, A OBEJMUJĄCYCH WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ NALEŻNOŚCI WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY I O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UM, USTANOWIENIE HIPOTEKI Z DNIA 15.05.2017 R., REP.A.NR 3002/2017, NOTARIUSZ TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI W TORUNIU, KARTA NR 119-121 2. HIPOTEKA UMOWNA NA KWOTĘ 4 000 000,00 (CZTERY MILIONY) ZŁ TYTUŁEM: ZABEZPIECZENIA WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU UMOWY NR UM_SE.433.1.247.2017 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU CERTYFIKOWANE SZKOLENIA KOMPUTEROWE DLA OSÓB DOROSŁYCH Z WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NR RPKP.10.04.01-04-0004/17 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO W RAMACH OSI PRIORYTETOWEJ 10 INNOWACYJNA EDUKACJA DZIAŁANIA 10.4 EDUKACJA DOROSŁYCH PODDZIAŁANIA 10.4.1 EDUKACJA DOROSŁYCH W ZAKRESIE KOMPETENCJI CYFROWYCH I JĘZYKÓW OBCYCH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA 2014-2020, A OBEJMUJĄCYCH WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ NALEŻNOŚCI WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY I O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY LUB Z PRZEPISÓW USTAWY, ODSETEK, A TAKŻE KOSZTÓW ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM TYCH WIERZYTELNOŚCI (W TYM KOSZTÓW POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO, EGZEKUCYJNEGO, WINDYKACYJNEGO ORAZ KOSZTÓW KORESPONDENCJI), Z UWZGLĘDNIENIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN TEJ UMOWY I ANEKSÓW DO TEJ UMOWY., USTANOWIENIE HIPOTEKI Z DNIA 21.12.2017 R., REP. A. NR 8370/2017, NOTARIUSZ TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI W TORUNIU, KARTA NR 128-130
TOIT/00014570/7	Włodawska 167	1. HIPOTEKA UMOWNA na kwotę: 8 904 874,16 (OSIEM MILIONÓW DZIEWIĘCIEŚĆ CZTERY TYSIĄCE OSIEMSET SIEDEMDZIESIĄT CZTERY 16/100) Zł tytułem: zabezpieczenia WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI KUJAWSKO-POMORSKI FUNDUSZ PORĘCZEŃ KREDYTOWYCH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W TORUNIU WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU UMOWY POŻYCZKI ZAWARTEJ DNIA 9 SIERPNIA 2018 ROKU*, A OBEJMUJĄCYCH ROSZCZENIE O ZWROT NALEŻNOŚCI GŁÓWNEJ W KWOCIE 5.936.582,77 ZŁOTEGO (PIĘĆ MILIONÓW DZIEWIĘCIEŚĆ TRZYDZIEŚCI SZEŚĆ TYSIĘCY PIĘCIEŚĆ OSIEMDZIESIĄT DWA ZŁOTE I SIEDEMDZIESIĄT SIEDEMDZIESIĄT CZTERY GROSZY) I WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z UMOWY POŻYCZKI LUB Z PRZEPISÓW USTAWY ODSETEK (W TYM SKAPITALIZOWANYCH ODSETEK UMOWNYCH W KWOCIE 579.726,46 ZŁOTEGO (PIĘCIEŚĆ SIEDEMDZIESIĄT DZIEWIĘC TYSIĘCY SIEDEMDZIESIĄT DWA DZIESIĄT SZEŚĆ ZŁOTYCH I CZTERDZIEŚCI SZEŚĆ GROSZY) I ODSETEK OD RAT PRZETERMINOWANYCH), PROWIZJI W KWOCIE 99.140,93 ZŁOTEGO (DZIEWIĘC DZIESIĄT DZIEWIĘC TYSIĘCY STO CZTERDZIEŚCI ZŁOTYCH I DZIEWIĘC DZIESIĄT TRZY GROSZE) I INNYCH NALEŻNOŚCI ORAZ KOSZTÓW ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM WIERZYTELNOŚCI (W TYM KOSZTÓW POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO I EGZEKUCYJNEGO ORAZ KOSZTÓW KORESPONDENCJI, PROWIZJI I OPŁAT), Z UWZGLĘDNIENIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN UMOWY POŻYCZKI, W TYM ANEKSÓW PRZEDŁUŻAJĄCYCH TERMIN ZWROTU POŻYCZKI., USTANOWIENIE HIPOTEKI ORAZ USTANOWIENIE TYTUŁU EGZEKUCYJNEGO Z DNIA 13.08.2018 R., REPERTORIUM A NUMER 3906/2018, NOTARIUSZ TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI W TORUNIU. 2. HIPOTEKA UMOWNA na kwotę: 10 500 000,00 (DZIESIĘĆ MILIONÓW PIĘCIEŚĆ TYSIĘCY) Zł tytułem zabezpieczenia WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU ZAWARTEJ DNIA 27 LISTOPADA 2018 ROKU UMOWY NR WP-II-D.433.1.31.2018 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU GRANTOWEGO POD NAZWĄ FUNDUSZ EKSPORTOWY GRANTY DLA MŚP Z WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NR RPKP.01.05.03-04-0001/18 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH OSI PRIORYTETOWEJ

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Umowa pożyczki

Dnia 9 sierpnia 2018 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Kujawsko – Pomorskim Funduszem Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu, a Toruńską Agencją Rozwoju Regionalnego S.A. na mocy której KPFPK Sp. z o.o. udzielił pożyczki TARR S.A. w kwocie 5 936 582,77 zł na finansowanie

- wkładu własnego w wysokości 5 287 775,31 zł do projektu *Rozbudowa Toruńskiego Parku Technologicznego dotycząca budowy infrastruktury na nieruchomości gruntowej położonej w Toruniu przy ul. Andersa* nr RPKP.01.04.03-04-0002/17 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 1. Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu, Działania 1.4. Wsparcie rozwoju przedsiębiorczości, Poddziałania 1.4.3. Rozwój infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020.
- prefinansowania 5 % przyznanej dotacji w wysokości 648 807,46 zł

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

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

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 roku kwota zobowiązania z tytułu pożyczki wynosi, po spłacie pierwszej raty **4 872 890,77 zł**

Całkowita spłata pożyczki ma nastąpić, według zapisów umowy oraz zawratymi aneksami nr 1 i 2, do dnia 31 grudnia 2022 roku według następujących rat:

- | | |
|---------------------|-------------------------|
| a) do 31.12.2020 r. | - kwota 2 163 420,00 zł |
| b) do 31.12.2021 r. | - kwota 1 835 400,00 zł |
| c) do 31.12.2022 r. | - kwota 874 070,77 zł |

Kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility

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

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie z zawartą umową spłatę salda debetowego w rachunków bieżącym wyznaczone do dnia 31 marca 2020 roku.

Zabezpieczenie wierzytelności banku z tytułu zawartej umowy:

- weksel in blanco, wystawiony przez TARR S.A. zaopatrzony w deklarację wekslową TARR z dnia 25 kwietnia 2019,

- weksel in blanco, wystawiony przez EXEA Sp. z o.o. zaopatrzony w deklarację wekslową EXEA Sp. z o.o. z dnia 25 kwietnia 2019 roku,

- list patronacki wystawiony przez Województwo Kujawsko – Pomorskie z datą ważności do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Dnia 24 marca 2020 roku został zawarty aneks nr 1 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility 48/012/19/Z/VU uprawniający do wykorzystania kredytu w okresie od 29 kwietnia 2019 roku do dnia 30 marca 2021 roku.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 roku Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego nie posiadała salda debetowego w rachunku bieżącym.

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Tabela nr 12

LP	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
1	koszty poniesione z tytułu realizacji projektów unijnych, które zostaną pokryte przychodami w następnym okresie, tym:	2 508 698,46	1 103 961,14
*	Fundusz Badań i wdrożeń	107 077,90	39 018,71
*	Promocja Terenów Inwestycyjnych		128 748,31
*	Regionalny Fundusz Szkoleniowy	78 185,00	0,00
*	SME IE	27 408,32	28 841,57
*	Certyfikowane Szkolenia Komp.	28 258,63	8 650,82
*	Innova Foster	3 165,76	0,00
*	Wsparcie umiędzynarodowienia MŚP	490 840,01	221 283,52
*	Fundusz Exportowy	1 670 953,44	540 677,24
*	SharON	102 809,40	136 740,97
2	Prenumerata czasopism	2 463,87	2 881,15
3	Ubezpieczenia	1 883,32	1 592,44
4	Dozór techniczny i kontrola obiektu budowlanego	2 783,26	2 852,53
5	odnowienie domen internetowych	193,71	200,45
	RAZEM	2 516 022,62	1 111 487,71

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Tabela nr 13

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
Aktualna wartość dotacji na budowę i zakup środków trwałych (zmniejszona poprzez odpisy dokonywane równolegle do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych tymi dotacjami) <u>w tym - dotacja dotycząca realizacji Rozbudowa infrastruktury TPT Toruń ul. Andersa:</u>	15 253 906,25	4 312 252,43
	4 119 635,15	0,00
Otrzymane kwoty na realizację w następnym okresie projektów dotowanych	7 084 894,99	1 061 152,71
Wartość przychodu przyszłych okresów - rozliczenie kontraktu długoterminowego RYANAIR	0,00	374 890,20
RAZEM	22 338 801,24	5 748 295,34

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

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

Tabela nr 14

Wyszczególnienie	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Rozliczenia międzyokresowe ogółem
Rozliczenie międzyokresowe krótkoterminowe	2 787 662,28	2 787 662,28
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	19 551 138,96	19 551 138,96
RAZEM	22 338 801,24	22 338 801,24

Tabela nr 15

Wyszczególnienie	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa - wynagrodzenie zmiennie Zarządu TARR S.A.	Suma rezerw
zobowiązania krótkoterminowe	22 675,00	27 600,00	169 105,16	219 380,16
zobowiązania długoterminowe	88 663,81	41 723,22	0,00	130 387,03
RAZEM	111 338,81	69 323,22	169 105,16	349 767,19

Tabela nr 16

Wyszczególnienie	Pożyczka z dnia 9.08.2018 r. z Kujawsko - Pomorskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.
zobowiązania długoterminowe, kredyty i pożyczki	2 709 470,77
zobowiązania krótkoterminowe, kredyty i pożyczki	2 163 420,00
RAZEM	4 872 890,77

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

Wartość zobowiązań warunkowych w	zł	101 552 106,56
formie weksli „in blanco” wynosi:	€	334 444,00

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

L.P.	NAZWA PROJEKTU	NUMER	PROGRAM	KWOTA ZABEZPIECZONA WEKSLEM	DATA ZŁOŻENIA WEKSLA	DATA ZAKOŃCZENIA PROJEKTU / termin odbioru weksla
1	Voucher Badawczy	WP-II-P.433.5.7.2013	RPO WK-P	277 040,00 zł	20.12.2013	30.05.2021
2	Wspieranie powiązań kooperacyjnych przedsiębiorstw w województwie kujawsko-pomorskim	WP-II-P.433.5.3.2014	RPO WK-P	21 438 925,24 zł	24.02.2014	30.12.2015 / 31.12.2020
3	Zapewnienie usług z zakresu rozwoju firmy dla przed. oraz osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą w formule one-stop-SHOPS (PK KSU)	PK/2.2.1/2014/02-01	PO KL Działanie 2.2 Poddziałanie 2.2.1	231 680,00 zł	24.10.2014	31.08.2015 / 01.09.2020
4	ENTERPRISE Europe Network – Central Poland	UMOWA KONSORCJUM Enterprise Europe Network – Central Poland (EEN-CP)	COSME - program na rzecz konkurencyjności przedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw	334 444,00 €	05.08.2015	31.12.2021 / 01.01.2027
5	Udzielenie pomocy finansowej na realizację zadań ośrodków Enterprise Europe Network	EEN/CP-BSN/03/2015	COSME - Program na rzecz konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw	287 621,84 zł	02.12.2015	31.12.2021 / 31.12.2024
6	Fundusz Badań i Wdrożeń	RPKP.01.02.01-04-0001/16 (Umowa WP-II-D.433.1.2.2016)	EFRR Działanie 1.2 Poddziałanie 1.2.1	532 633,22 zł	17.01.2017	30.06.2020 / 30.06.2025
7	Udzielenie pomocy finansowej na realizację zadań ośrodków Enterprise Europe Network	EEN/CP-BSN/03/2015	COSME Program na rzecz konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw; Dotacja celowa MR	294 312,15 zł	29.06.2017	31.12.2021 / 31.12.2024
8	Promowanie województwa kuj-pom. jako przyjaznego przedsiębiorstwom dzięki promocji terenów położonych w Toruniu, Sępólnie Krajeńskim oraz Nakle nad Notecią	RPKP.01.05.02-04-0005/17 (Umowa WP-II-E.433.1.5.2017)	RPO WKP	1 700 000,00 zł	03.11.2017	30.09.2019 / 30.09.2024
9	Instrument Finansowy - Pożyczka na zmianę modelu biznesowego	2/RPKP/7817/2018/III/DIF/074	EFRR	11 000 000,00 zł	27.03.2018	31.12.2029
10	Rozbudowa TPT dotycząca budowy infrastruktury na nieruchomości położonej w Toruniu przy ul. Andersa	RPKP.01.04.03-04-0002/17 (Umowa WP-II-D.433.1.26.2018)	RPO WKP	12 976 149,11 zł	24.07.2018	30.09.2019 / 30.09.2024
11	FUNDUSZ EKSPORTOWY - granty dla MŚP z WKP	RPKP.01.05.03-04-0001/18 (Umowa WP-II-D.433.1.31.2018)	RPO WKP	52 813 745,00 zł	27.11.2018	30.06.2021 / 30.06.2022

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna saldo na rachunkach VAT wynosiło **0,00 zł** (słownie: zero złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

19. Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Tabela nr 17

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHÓD NETTO ROK 2019	UDZIAŁ %
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - NAJEM	1 482 360,24	9%
Kopernika 4	3 531,73	
Szeroka 35	530 504,51	
TPT Włocławska 167	948 324,00	
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	5 243 404,73	33%
Usługi szkoleniowe i doradcze	180 411,77	
Usługi prowadzenie ksiąg rachunkowych	161 540,00	
Usługi pozostałe	71 132,09	
Promocja Województwa Kujawsko - Pomorskiego	4 830 320,87	
PRZYCHODY Z TYTUŁU REALIZOWANYCH PROJEKTÓW	8 947 529,94	57%
Certyfikowane Szkolenia Komputerowe	5 356 207,75	
Przychody Enterprise Europe Network	743 034,50	
PROMOCJA TERENÓW INWESTYCYJNYCH	697 333,93	
INNOVA FOSTER	59 620,62	
WSPARCIE UMIĘDZYNARODOWIENIA MŚP	163 697,97	
FUNDUSZ EKSPORTOWY	467 400,00	
Fundusz Badań i Wdrożeń	128 145,32	
Wzmocnienie zdolności do zarządzania innowacjami MŚP (Enhancing)	35 744,40	
Regionalny Fundusz Szkoleniowy	825 125,32	
Sharon	196 276,07	
INFORM	182 443,14	
SME IE	62 500,92	
Pożyczki dla MŚP	30 000,00	
RAZEM PRZYCHODY	15 673 294,91	100%

Za zgodność z oryginałem

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 18

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHÓD NETTO ROK 2019	UDZIAŁ %
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - NAJEM	1 482 360,24	8%
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	5 243 404,73	29%
PRZYCHODY Z TYTUŁU REALIZOWANYCH PROJEKTÓW	8 947 529,94	50%
ZYSK Z TYTUŁU SPRZEDAŻY DZIAŁEK UL. ANDERSA	2 185 180,04	12%
RAZEM	17 858 474,95	100%

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym rozpoczętym w dniu 1.01.2019 r. zakończonym w dniu 31.12.2019 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

Za zgodność z oryginałem

GLÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tabela nr 19

1	ZYSK / STRATA BRUTTO	131 662,07
2	Przychody zwolnione	10 438 773,72
2.1	Dotacje - bez dotacji do środków trwałych	8 947 529,04
2.2	Dotacje - dotyczące wyłącznie środków trwałych	1 491 244,68
3	Przychody podlegające opodatkowaniu	0,00
3.1	Kontrakt długoterminowy RYANAIR	0,00
4	Przychody wyłączone z opodatkowania w danym roku	374 890,20
3.1	Kontrakt długoterminowy RYANAIR	374 890,20
5	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	10 506 887,00
5.1	Wpłaty na PFRON	46 163,00
5.2	Amortyzacja samochodu osobowego w leasingu	20 577,60
5.3	Amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	1 372,68
5.4	Amortyzacja środków trwałych pokryta dotacją	1 491 244,68
5.5	Koszty rozliczne dotacjami (bez amortyzacji)	8 947 529,04
6	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	555 668,91
6.1	Rezerwa - nagrody jubileuszowe	35 174,39
6.2	Rezerwa - odprawy emerytalne	0,00
6.3	Rezerwa - wynagrodzenie zmienne Zarządu TARR S.A.	14 422,37
6.4	inwentaryzacja stanu paliw	2 955,75
6.5	Amortyzacja	503 116,40
7	koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	14 287,43
7.1	Leasing samochodu osobowego	14 287,43
8	STRATA Z LAT UBIEGŁYCH	366 266,63
9	PODSTAWA OPODATKOWANIA	0,00
10	PODATEK DOCHODOWY (BIEŻĄCY)	0,00
11	WPŁACONE ZALICZKI	0,00
12	ODPIS WYRÓWNAWCZY	0,00

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	0,00
PODATEK DOCHODOWY ODROZONY	151 424,00
PODATEK DOCHODOWY RAZEM	151 424,00

ZYSK NETTO	283 086,07
-------------------	-------------------

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘZOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

20

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Pozycja nie wystąpiła.

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

Pozycja nie wystąpiła.

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

- W roku 2019 jednostka poniosła nakłady na gotowe środki trwałe w kwocie 32 718,50 zł, nie zostały poniesione nakłady za zakup wartości niematerialnych i prawnych. W roku obrotowym od 1.01.2019 do 31.12.2019 r. spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.
- W roku 2020 jednostka planuje ponieść nakłady na zakup:
 - środków trwałych w wysokości 950 000 zł
 - wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 570 000 złNie są planowane

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

W rachunku zysków i strat pozycja D.1 *Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych* 2 185 230,69 zł z czego kwota 2 185 190,04 zł dotyczy sprzedaży działek przy ulicy Andersa

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

Pozycja nie występuje.

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

INNE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**30. Kursy przyjęte do wyceny składników bilansowych.**

Do wyceny środków pieniężnych w euro przyjęto średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2019 roku (Tabela nr 251/A/NBP/2019) w wysokości 4,2585 PLN.

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

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

Różnica pomiędzy stanem środków pieniężnych zaprezentowanym w rachunku przepływów pieniężnych a stanem środków pieniężnych wynikających w bilansu na początek okresu w kwocie 8 749,38 zł i na koniec okresu w kwocie 12 696,92 zł wynika z bilansowych różnic kursowych powstałych w wyniku bilansowej wyceny środków zgromadzonych na w walucie obcej.

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

Pozycja nie wystąpiła.

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

Pozycja nie wystąpiła.

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

22

Dodatkowe informacje i objaśnienia**34. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**Tabela nr 20
zatrudnienie przeciętne w roku

Wyszczególnienie	rok 2019	rok 2018
Pracownicy ogółem	57,54	49,59
Pracownicy umysłowi	54,05	46,10
Pracownicy fizyczni	3,49	3,49

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

Wynagrodzenia należne i wypłacone osobom wchodzącym w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej TARR S.A., w roku obrotowym zakończonym w dnia 31 grudnia 2019 roku wyniosły:

- Zarząd (Umowa zarządzania) wynagrodzenie łącznie w kwocie 601 445,68 zł,
- Rada Nadzorcza wynagrodzenie łącznie w kwocie 107 879,93 zł.

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

Pozycja nie występuje.

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

Tabela nr 21

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	w tym:	
		Wypłacone	Należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	9 500,00	3 800,00	5 700,00

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Pozycja nie występuje.

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

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Zarząd TARR S.A. uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Zarząd Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

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

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

43. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Tabela nr 22

Nazwa jednostki	EXEA Sp. z o.o. Toruń, ul. Włocławska 167	
	Saldo na 31.12.2019	Saldo na 31.12.2018
1. Należności netto z tyt. dostaw i usług	11 374,92	8 000,00
2. Należności brutto z tyt. dostaw i usług	13 991,15	9 840,00
3. Zobowiązania netto z tyt. dostaw i usług	26 871,50	19 746,20
4. Zobowiązania brutto z tyt. dostaw i usług	33 051,94	24 287,83
5. Należności z tytułu wniesienia wpłaty na poczet nabycia udziałów	500 000,00	800 000,00

Tabela nr 23

Nazwa jednostki	EXEA Sp. z o.o. Toruń, ul. Włocławska 167	
	obroty 2019	obroty 2018
1. sprzedaż netto z tyt. dostaw i usług	105 530,37	104 000,00
2. sprzedaż brutto z tyt. dostaw i usług	129 572,80	127 920,00
3. zakup netto z tyt. dostaw i usług	278 179,16	221 583,76
4. zakup brutto z tyt. dostaw i usług	342 160,37	272 548,02
5. wpłaty dokonane na poczet nabycia udziałów	2 150 000,00	1 530 000,00

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

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. według stanu zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym na dzień 31 grudnia 2019 roku posiadała 26 414 udziały o łącznej wartości 26 414 123 zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów czterysta czternaście tysięcy sto dwadzieścia trzy złote) jako 100 % udziałowiec w spółce zależnej EXEA Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy ulicy Włocławskiej 167.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników EXEA Sp. z o.o. w dniu 4 grudnia 2019 roku postanowiło Uchwałą nr 2/2019 podwyższyć kapitał zakładowy o kwotę 950 000,00 zł (dziewięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych). Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. jako jedyny udziałowiec pokryła w całości wkładem pieniężnym wyżej wymienioną kwotę w ratach, które zostały zrealizowane w następujący sposób:

- Kwota 500 000,00 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych) wpływ rachunek bankowy EXEA Sp. z o.o. w dniu 16 grudnia 2019 roku

Za zgodność z oryginałem

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- Kwota 150 000,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy złotych) przelewem w dniu 8 stycznia 2020 roku,
- Kwota 150 000,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy złotych) przelewem w dniu 28 lutego 2020 roku
- Kwota 150 000,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy złotych) przelewem w dniu 31 marca 2020 roku

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji podwyższenie nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kwota 500 000,00 zł wpłacona w grudniu 2019 roku została zaprezentowana w aktywach bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku w pozycji należności długoterminowe od jednostek powiązanych.

W roku obrotowym 2019 spółka TARR S.A. przekazała na rachunek bankowy spółki EXEA Sp. z o.o. łączną kwotę 2 150 000,00 zł (słownie: dwa miliony sto pięćdziesiąt tysięcy złotych) jako realizacja Uchwał Zgromadzenia Wspólników w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego.

Tabela nr 24

Nazwa jednostki	EXEA Sp. z o.o. Toruń, ul. Włocławska 167	
	2019	2018
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 157 956,06	3 619 780,19
2. Wynik Finansowy netto	-3 308 743,11	-4 906 190,96
3. Wartość Aktywów Trwałych	37 495 121,36	40 623 917,42
4. Wartość aktywów ogółem	38 276 692,04	42 256 427,96
5. Przeciętne zatrudnienie w pełnych etatach	34,10	31,30

45. Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze spółką zależną EXEA Sp. z o.o. za rok 2019.

Podstawą odstąpienia od konsolidacji jest art.56 ust.1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) zgodnie z którym można odstąpić od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych, o których mowa w art. 56 ust. 1 pkt 1 wyżej wymienionej ustawy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 38 400 000,00 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec każdego roku obrotowego
- 76 800 000,00 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży za rok obrotowy,

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.

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

Tabela nr 25

Nazwa jednostki	TARR S.A.		EXEA Sp. z o.o.		RAZEM	
Lata	2019	2018	2019	2018	2019	2018
przychody netto ze sprzedaży	16 790 638,90	13 029 694,98	5 157 956,06	3 619 780,19	21 948 594,96	18 187 651,04
suma aktywów bilansu	68 515 839,76	57 142 010,84	38 276 692,04	42 256 427,96	106 792 531,80	95 418 702,88
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	57,54	49,59	34,10	31,30	91,64	83,69

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

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

- 48.** W okresie za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe tj. od dnia 1.01.2019 do dnia 31.12.2019 roku nie nastąpiło połączenie TARR S.A. z żadnym podmiotem.

- 49.** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zamiarem kontynuacji działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie ciągłości działania przez Toruńską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A.

- 50.** Nie istnieją inne zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Marks

PREZES ZARZĄDU

Michał Korolko

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
TORUŃSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO
SPÓŁKI AKCYJNEJ
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

TORUŃ, MAJ 2020

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółki akcyjnej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółki akcyjnej („Spółka”), które zawiera wprowadzenie, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019, poz. 351 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Opinia niniejsza odnosi się do zmienionego, po wydaniu sprawozdania z badania z dnia 14 maja 2020 roku, sprawozdania finansowego sporządzonego dnia 26 maja 2020 roku. W bilansie w pozycji „Zapasów” wyodrębniono zaliczki na dostawy o wartości 3 800,00 zł, wcześniej ujęte w pozycji „Materiały”. Ponadto przeliczono i poprawiono sumy pozycji „Należności krótkoterminowe” na wartość 2 717 161,66 zł oraz

„Należności od pozostałych jednostek” na wartość 2 703 170,51 zł. W rachunku przepływów pieniężnych zmianie uległa wartość pozycji „Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych” do wartości 1 660 085,30 zł. W informacji dodatkowej uzupełniono dodatkowo opis na stronie 7 w punkcie 31 objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych o wyjaśnienie dotyczące wyceny środków pieniężnych. W sprawozdaniu z działalności poprawiono datę powołania wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Benedykta Osowskiego, poprawiono wartość przychodów w pkt. 4.1 na kwotę 20 526,33 tys. zł oraz skorygowano wartość kosztów za rok 2018 na wykresie do wartości 13 909,24 tys. zł.

Kierownik badanej jednostki z związku z wydaniem niniejszego sprawozdania z badania zmieniającego sprawozdanie z badania z dnia 14 maja 2020 roku ma obowiązek powiadomienia o niniejszym fakcie wszystkich osób i instytucji, które na podstawie sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2019 podejmowały lub będą podejmowały jakiegokolwiek decyzje.

Sprawozdanie z badania z dnia 14 maja 2020 roku należy uważać za anulowane.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 poz. 1571 z późniejszymi zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 22 maja 2019 roku.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Marzena Stojak-Reimus** działająca w imieniu **MSR Audyt Sp. z o. o. z siedzibą ul. Szosa Chełmińska 176/11, 87-100 Toruń** wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **4078** w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Marzena Stojak-Reimus

Biegły rewident nr 12732

Toruń, 27 maja 2020 roku