

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Spółki pod firmą Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
za 2013 r.

1. Nazwa i siedziba firmy:

Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna z siedzibą w Koszalinie przy ul. Przemysłowa 8.

2. Przedmiotem działalności Spółki w 2013 roku była następująca działalność:

- a) 63.99.Z - pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- b) 64.92.Z - pozostałe formy udzielania kredytów,
- c) 64.99.Z - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych,
- d) 66.19.Z - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych,
- e) 68.20.Z - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- f) 70.22.Z - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- g) 85.59.B - pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,

3. Rejestracja Sadowa:

Rejestr Przedsiębiorców prowadzony przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr **KRS 0000045345**.

4. **Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.**

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje **okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

6. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyły by o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzone przy założeniu że z działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

8. Omówienie zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
- a) aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości,
 - b) dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące zasady:
 - nie określa się dolnej granicy środków trwałych
 - składniki majątkowe do 3,5 tyś. amortyzowane są jednorazowo
 - pozostałe składniki majątkowe amortyzowane są metoda liniową w oparciu o stawki zawarte w załączniku do ustawy podatkowej,
 - c) udziały w obcych jednostkach wyceniono według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - d) należności z tytułu dostaw i usług zostały wycenione z uwzględnieniem odpisów aktualizujących,
 - e) udzielone pożyczki wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty,
 - f) zaciągnięte pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) zobowiązania wobec budżetu i ZUS zostały powiększone o naliczone odsetki według stanu na dzień 31-12-2013 roku,
 - h) do przychodów ze sprzedaży usług zaliczono otrzymane dotacje na finansowanie poniesionych kosztów projektów oraz otrzymane dotacje i subwencje na pokrycie kosztów pozostałej działalności statutowej,
 - i) Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze (dotyczące odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych), gdyż odprawy emerytalno-rentowe wypłacane są według przepisów zawartych w Kodeksie Pracy, ponadto Spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych.
W 2013 roku utworzono wyłącznie rezerwę na odprawy związane z rozwiązaniem stosunku o prace.
 - j) nie utworzono aktywów ani rezerw na odroczony podatek dochodowy z uwagi na brak wystąpienia istotnych różnic przejściowych.

Koszalin, dnia 11.02.2014 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maja Pilarska

Sporządził:.....

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 3, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

2

Prezes Zarządu

Rafał Kietrys

Kierownik jednostki

Prezes Zarządu

Rafał Kietrys

2

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2012	31-12-2013			31-12-2012	31-12-2013
A	Aktywa trwałe	2 795 847,87	8 086 858,88	A	Kapitał (fundusz) własny	904 317,97	2 269 306,05
I	Wartości niematerialne i prawne	7 041,67	541,67	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 230 000,00	1 230 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	7 041,67	541,67	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	255 745,81	255 745,81
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	109 406,56	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 013 155,12	1 420 051,16	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	1 400 000,00
1	Środki trwałe	1 013 155,12	1 412 051,16			0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	97 590,94	91 084,88			0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	745 850,33	1 181 944,72	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-690 834,40
c)	urządzenia techniczne i maszyny	145 568,23	101 728,99	VIII	Zysk (strata) netto	-690 834,40	74 394,64
d)	środki transportu	0,00	14 509,40	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	24 145,62	22 783,17	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 787 700,95	11 780 885,74
2	Środki trwałe w budowie	0,00	8 000,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	70 671,44
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	70 671,44
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	1 775 651,08	6 666 266,05		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 408 503,73	7 256 179,03
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 775 651,08	6 666 266,05	2	Wobec pozostałych jednostek	2 408 503,73	7 256 179,03
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	341 406,56	182 000,00	a)	kredyty i pożyczki	2 408 503,73	7 256 179,03
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	1 434 244,52	6 484 266,05	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 390 457,69	3 249 355,03
	– udziały lub akcje	20 000,00	20 000,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	1 414 244,52	6 464 266,05		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	1 390 457,69	3 249 355,03
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 013 546,23	2 822 014,71
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.

ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin

B	Aktywa obrotowe	NIP 669-14-29-630 tel. 94 341-63-30	REGON 330453619 tel./fax 94 341-60-88				
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	1 138,21	1 350,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	127 809,13	109 785,97
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	127 809,13	109 785,97
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	1 138,21	1 350,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	95 633,26	83 874,17	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	233 228,20	312 109,29
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	15 874,13	5 445,06
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	988 739,53	1 204 680,24
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	95 633,26	83 874,17	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	988 739,53	1 204 680,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 037,16	62 212,09		- długoterminowe	158 625,91	482 102,79
	- do 12 miesięcy	92 037,16	62 212,09		- krótkoterminowe	830 113,62	722 577,45
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 086,61	19 001,59				
c)	inne	2 509,49	2 660,49				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 627 920,14	5 704 461,34				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 627 920,14	5 704 461,34				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	576 365,64	2 682 934,56				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	576 365,64	2 682 934,56				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 051 554,50	3 021 526,78				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 051 554,50	3 021 526,78				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	171 479,44	173 647,40				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	5 692 018,92	14 050 191,79		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 692 018,92	14 050 191,79

Sporządzono dnia 11.02.2014 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maja Pilarska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

Prezes Zarządu

Rafał Kietrys

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Rafał Kietrys

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Rafał Kętrys

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31-12-2013

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2012	31-12-2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 011 131,15	8 350 517,71
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 999 608,37	8 420 221,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	11 522,78	-69 703,48
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 788 326,45	8 590 521,52
I	Amortyzacja	117 427,52	126 122,85
II	Zużycie materiałów i energii	126 411,85	199 242,76
III	Usługi obce	1 080 430,14	6 542 974,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	113 536,06	120 041,52
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 128 265,81	1 248 001,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	201 938,66	337 043,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 316,41	17 094,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-777 195,30	-240 003,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	66 020,84	66 348,73
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	57 149,27	57 975,06
III	Inne przychody operacyjne	8 871,57	8 373,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	14 632,10	14 339,35
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 897,67	10 034,26
III	Inne koszty operacyjne	6 734,43	4 305,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-725 806,56	-187 994,43
G	Przychody finansowe	110 705,57	373 639,85
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	110 705,57	373 639,85
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	75 733,41	111 250,78
I	Odsetki, w tym:	75 733,41	61 250,78
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	50 000,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-690 834,40	74 394,64
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-690 834,40	74 394,64
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-690 834,40	74 394,64

Sporządzono dnia 11.02.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

..... Maria Piłarska
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Prezes Zarządu

Rafał Kętrys

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2013-31.12.2013

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2012	31-12-2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 595 152,37	904 317,97
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 595 152,37	904 317,97
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 230 000,00	1 230 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 230 000,00	1 230 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	314 965,61	255 745,81
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-59 219,80	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	50 186,76	0,00
	- zysk za 2011 rok	50 186,76	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	109 406,56	0,00
	- przeksięgowanie na kapitał z aktualizacji wyceny	109 406,56	
	-		0,00
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	255 745,81	255 745,81

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Rafał Kietrys

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		109 406,56
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	109 406,56	-109 406,56
	a) zwiększenie (z tytułu)	109 406,56	0,00
	- aktualizacja udziału Plas-Tel sp.z o.o.	109 406,56	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	109 406,56
	- wycofanie aktualizacja udziału Plas-Tel sp.z o.o.		109 406,56
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	109 406,56	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	1 400 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 400 000,00
	- zapłała za wniezione akcje serii F, objęte przez Województwo Zachodniopomorskie, rejestracja podwyższenia kapitału w KRS 20-01-2014		1 400 000,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 400 000,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	50 186,76	-690 834,40
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	53 293,35	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53 293,35	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	53 293,35	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	3 106,59	0,00
	- zwiększenie kapitału zapasowego	50 186,76	0,00
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 106,59	-690 834,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 106,59	-690 834,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 106,59	0,00
	-	3 106,59	0,00
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-690 834,40
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-690 834,40
8.	Wynik netto	-690 834,40	74 394,64
	a) zysk netto		74 394,64
	b) strata netto	690 834,40	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	904 317,97	2 269 306,05
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia 11.02.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Prezes Zarządu

Rafał Kiełtyś

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 57 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

6 8 LIP. 2014

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Prezes Zarządu

Rajm Kłobryś

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
ul. Przemysłowa 8
tel. 341-63-30, tel./fax 341-60-88
75-216 KOSZALIN
NIP 669-14-29-630

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2013-31.12.2013

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: Zł.....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2012	31-12-2012
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-690 834,40	74 394,64
II.	Korekty razem	983 011,58	197 106,02
1.	Amortyzacja	117 427,52	126 122,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-70 065,08	-353 410,35
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	70 671,44
6.	Zmiana stanu zapasów	8 506,49	-211,79
7.	Zmiana stanu należności	-11 268,13	11 759,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	67 062,16	78 402,03
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	871 348,62	213 772,75
10.	Inne korekty	0,00	50 000,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)	292 177,18	271 500,66
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	277 590,63	2 045 991,41
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	277 590,63	2 045 991,41
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	277 590,63	2 045 991,41
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	181 991,39	1 672 663,45
-	odsetki	95 599,24	373 327,96
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 330 953,27	9 355 772,79
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	159 875,00	526 518,89
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 171 078,27	8 829 253,90
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	2 171 078,27	8 829 253,90
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	2 171 078,27	8 829 253,90
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 053 362,64	-7 309 781,38
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 081 575,32	8 300 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 400 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 081 575,32	6 900 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	25 534,16	291 747,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	0,00	271 829,39
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	25 534,16	19 917,61
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 056 041,16	8 008 253,00
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+-B.III+-C.III)	294 855,70	969 972,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 756 698,80	2 051 554,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	2 051 554,50	3 021 526,78
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono dnia 11.02.2014 r.

Prezes Zarządu

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

- a) Rzeczowe aktywa trwałe
- wartość brutto

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty własne,	104.097,00					104.097,00
w tym praw użytkowania wieczystego	104.097,00	-	-	-	-	104.097,00
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	1.155.637,30	-	473 997,19	-	-	1 629 634,49
Maszyny i urządzenia	425.709,04	-	9 776,00	-	12 452,26	423 032,78
Środki transportowe	0,00	-	15 035,65	-	-	15 035,65
Pozostałe środki trwałe	210.250,61	-	19 710,05	-	29 594,39	200 366,27
Razem rzeczowy majątek trwały	1.895.693,95		-518 518,89		42 046,65	2 372 166,19

Przychody środków trwałych

Lp.	Ulepszony/zakup nowych środków trwałych	Wartość ulepszenia/zakupu nowego środka trwałego	Finansowany z środków własnych	Finansowany z środków dotacji
1	Warsztat z kotłownią – przebudowa instalacji CO	86 287,85	52 009,67	34 278,18
2	Magazyn z rampą – przebudowa instalacji CO	62 955,14	42 035,42	20 919,72
3	Budynek administracyjny – adaptacja pomieszczeń do potrzeb osób niepełnosprawnych	304 754,04	400,00	304 354,04
4	Telewizja przemysłowa i system alarmowy – modernizacja systemu alarmowego	9 776,00	9 776,00	0,00
5	Budynek administracyjny – modernizacja przyziemia, łazienek oraz ocieplenie	20 000,16	20 000,16	0,00
6	Zakup nowego środka trwałego z grupy 7 - kosiarka	15 035,65	0,00	15 035,65
7	Zakup nowych środków trwałych z grupy 8	19 710,05	12 845,70	6 864,35
Razem		518 518,89	137 066,95	381 451,94

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Janal Wetrys

- umorzenia środków trwałych – amortyzacja

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego netto	Stan na koniec roku obrotowego netto
Grunty własne,	6 506,06	-	6 506,06	-	-	13 012,12	97 590,94	91 084,88
w tym praw użytkowania wieczystego	6 506,06	-	6 506,06	-	-	13 012,12	97 590,94	91 084,88
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	409.786,97	-	37 902,80	-	-	447.689,77	745.850,33	1 181 944,72
Maszyny i urządzenia	280.140,81	-	53 615,24	-	12 452,26	321 303,79	145 568,23	101 728,99
Środki transportowe	0,00	-	526,25	-	-	526,25	0,00	14 509,40
Pozostałe środki trwałe	186.104,99	-	21 072,50	-	29 594,39	177 583,10	24.145,62	22 783,17
Razem rzeczowy majątek trwały	882 538,83	-	119 622,85	-	42 046,65	960 115,03	1 013 155,12	1 412 051,16

b) Wartości niematerialne i prawne

- wartość brutto

Nazwa grupy wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne – oprogramowania komputerowe	54.664,83	-	-	-	-	54.664,83

- umorzenia – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
47.623,16	6 500,00	-	54 123,16	7 041,67	541,67

c) środki trwałe w budowie

Według stanu na dzień 31-12-2013 stan środków trwałych w budowie wynosi 8 000,00 zł. Nakłady dotyczą opracowania projektu koncepcyjnego instalacji fotowoltaicznej na dachu magazynu KARR S.A. Realizacja inwestycji przewidziana jest na lata 2014-2016.

d) *Należności długoterminowe - nie występują*

e) *Inwestycje długoterminowe*

Udziały

W 1996 roku nabyto 464 udziały po 500 zł. łącznej wartości 232 000,00 zł. firmy „PLAS - TEL” Sp. z o.o. Według stanu na dzień 31-12-2010 zaktualizowano wartość udziałów – podwyższenie wartości o kwotę 109 406,56 zł.

W 2002 roku nabyto 20 udziały po 1 000 zł o łącznej kwocie 20 000,00 zł. **Zachodniopomorskiego Regionalnego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.**

Zmiany w stanie wartości udziałów w 2013 roku

1) Bilans otwarcia stan na 01-01-2013	361 406,56 zł.
w tym : udziały w firmie „PLAS - TEL” sp. z o.o.	341 406,56 zł.
udziały w firmie ZRFPK sp. z o.o.	20 000,00 zł.
2) Zmiany wartości udziałów w firmie PLAS - TEL sp. z o.o.	
- wyksięgowanie w ciężar kapitału z aktualizacji wyceny	- 109 406,56 zł.
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	- 50 000,00 zł.
3) Bilans zamknięcia – stan na dzień 31-12-2013	202 000,00 zł.
w tym: udziały w PLAS - Tel Sp. z o.o.	182 000,00 zł.
udziały w ZFPK Sp. z o.o.	20 000,00 zł.

Pożyczka z Funduszu JEREMIE stan na 31-12-2013

W dniu 09-11-2011 roku została zawarta umowa z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie. Na podstawie umowy spółka udziela pożyczek dla mikro, małych i średnich przedsiębiorstw z Funduszu Pożyczkowego JEREMIE oraz częściowo około 10% ze środków własnych.

- 1) Udzielone pożyczki z Funduszu JEREMIE (podpisane umowy) **11 157 867,06 zł.**
w tym:
- udzielone ze środków KARR S.A. 1 157 867,06 zł.
 - udzielone ze środków BGK 10 000 000,00 zł.
- 2) Należność na dzień 31-12-2013 **9 147 200,61 zł.**
w tym:
- Należność KARR S.A. 942 379,60 zł.
 - Należność BGK 8 204 821,01 zł.
- 3) Należność w podziale na krótko i długoterminowe aktywa finansowe
- Długoterminowe aktywa finansowe
 - udzielone pożyczki stan na 31-12-2013 wynosi 6 464 266,05 zł.
 - Krótkoterminowe aktywa finansowe
 - udzielone pożyczki stan na 31-12-2013 wynosi 2 682 934,56 zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	12.786,00	-	-	12.786,00
Wartość	868 751,00	-	-	868 751,00

Spółka posiada działki nr. 23/3, 23/8, 23/11, 23/10 o łącznej powierzchni 12 786,00 a ich łączna wartość wynosi 868 751,00 zł. wg pisma wydanego przed Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 30-07-2012.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Umowa Leasingu Operacyjnego nr ND037E (UL) z dnia 24-08-2010 na okres 60 miesięcy:

- przedmiotem leasingu – samochód ciężarowy Opel Astra Classic II Kombi rok produkcji 2009
- wartość leasingu – 40 163,93 zł.
- czas trwania leasingu do 23-08-2015

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

- nie występują

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

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale akcyjnym spółki	
	<i>akcje imienne</i>			
1	Województwo Zachodniopomorskie	1 005	1.005.000,00	81,7
2	Agencja Rozwoju Przemysłu S. A.	125	125.000,00	10,2
3	Gmina Miejska Koszalin	100	100.000,00	8,1
	Razem	1.230	1.230.000,00	100

Na mocy Uchwały nr 4/2013 z dnia 15-11-2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy KARR S.A. podwyższyło kapitał Spółki o kwotę 1 400 000,00zł. w drodze emisji akcji imiennych Serii F. (Akt Notarialny Repetytorium A nr 3276/2013)

Zapłatę za wyemitowane akcje serii F, objęte przez Województwo Zachodniopomorskie spółka otrzymała dnia 20-12-2013, rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła w KRS dnia 20-01-2014.

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

Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Zysk za roku obrotowego zostanie wykorzystany do pokrycia straty z roku poprzedniego.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania , rozwiązania i stan końcowy.

W 2013 roku została utworzona rezerwa na świadczenia związane z rozwiązaniem stosunku pracy z trzema pracownikami (w tym z Prezesem Zarządu) w łącznej wysokości 70 671,44 zł.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego.

Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Odpisy aktualizujące należności	7 897,67	10 034,26	7 897,67	10 034,26

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 6, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu
Rafał Kęstrowski

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

Lp.	Zobowiązania wobec:	Okres wymagalności								Razem	
		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Pozostałych jednostek: - kredyty i pożyczki - inne	0,00	0,00	1 564 466,16	1 564 466,16	844 037,57	33 828,79	0,00	0,00	2 408 503,73	7 256 179,03
2.	Razem:	0,00	0,00	1 564 466,16	1 564 466,16	844 037,57	33 828,79	0,00	0,00	2 408 503,73	7 256 179,03

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	171 479,44	173 647,40
- koszty poniesione na realizowanie projektów do sfinansowanych w kolejnym roku obrachunkowym	170 536,48	171 338,25
UDA-RPZP.01.02.01-32-008/11-00 Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego	4 568,25	7 400,00
UOPG/ NR 2.2/2011/ZFPJ/4/30 Zachodniopomorski Fundusz Powierniczy JEREMIE	70 214,48	125 423,68
POŁUDNIOWY BAŁTYK WTPB.02.03.00-22-021/10	49 337,54	10 537,84
AGORA	38 758,61	0,00
UDA-POKL.06.02.00-32-083/12-00 Moja Firma w Unii Europejskiej IV	7 657,60	1 200,00
Koszty Związku Miast Bałtyckich	0,00	26 776,73
- ubezpieczenia majątkowe i usługi telekomunikacyjne	942,96	2 309,15

2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi.	988 739,53	1 204 680,24
- dotacja na finansowanie działalności projektu	830 113,62	722 577,45
- UDA-POKL.07.02.00-32-008/11-00 Anioły Ekonomii Społecznej	233 262,38	228 698,93
- UDA-POKL.06.02.00-32-084/12-00 Przedsiębiorcza Kobieta	255 413,65	218 423,00
- UDA-POKL.06.02.00-32-081/12-00 Twórczy Biznes	341 437,59	115 919,14
- UDA-POKL.06.02.00-32-083/12-00 Moja Firma w UE IV	0,00	80 373,83
- UDA-POKL.07.02.02-32-007/12-00 Ośrodek Wspierania Ekonomii Społecznej	0,00	41 162,55
UDA-POKL.06.02.00-32-081/12-00 Twórczy Biznes	0,00	38 000,00
- dotacje otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	158 625,91	482 102,79
- Umowa Pożyczki 23/200/OA – PE/P Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	7 330,00	6 490,00
- UDA-POKL.06.02.00-32-004/09-00 Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	4 360,50	3 163,50
- Umowa 9/2010 Starostwo Powiatu Koszalińskiego	7 481,61	5 682,61
- Umowa 15/2010 Starostwo Powiatu Koszalińskiego	6 500,00	5 100,00
- SPO –WKP /1.1.2 /72/025	47 781,26	46 323,61
- PKD/2003/899 Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	1 254,05	0,00
- 51/RO EFS/2/08 Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	4 128,30	2 880,90
- Umowa nr.UDA-RPZP.01.02.01-32-008/11-00 Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego	79 790,19	44 084,07
- UDA-POKL.06.02.00-32-084/12-00 „ Przedsiębiorcza Kobieta „ Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	0,00	85 855,34
- UDA-POKL.06.02.00-32-083/12-00 „Moja Firma w UE IV” Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	0,00	17 662,50
- UDA-POKL.06.02.00-32-081/12-00 „Twórczy Biznes” Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	0,00	196 187,92
- Umowa UMDOP/13/0103 Starostwo Powiatu Koszalińskiego	0,00	14 509,40
- UDA-RPZP.01.02.01-32-008/11-00 Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego	0,00	54 162,94

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
<p>Kredyt Wielocalowy zaciągnięty w Banku PKO B.P. S.A. o/I Koszalin, umowa nr 771020 271 0000 7902 0186 2333 z dnia 22.12.2011 roku zabezpieczony:</p> <p>- Weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową</p> <p>- Umowna klauzula potrącenia wierzytelności z rachunku bieżącego Kredytobiorcy</p> <p>- Hipoteka umowna na prawie użytkowania wieczystego gruntu i stanowiących jego własność budynkach działka nr.23/11 obręb 0006 opisaną Księga wieczysta KO1K/00102583/9</p> <p>- Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia</p>	400 000,00 zł.	- - 600 000,00 zł. -
<p>Leasing operacyjny do umowy nr ND037E(UL) z dnia 24-08-2010 na samochód ciężarowy zabezpieczenie:</p> <p>- weksel własny In blanco</p>	40 163,93 zł.	-

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

- nie wystąpiły

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Rafał Pietryś

I. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży.

STRUKTURA PRZYCHODU		2012	2013
I	PRZYCHODY FAKTUROWANE	539 467,84	597 758,74
	przychody z dzierżawy	338 516,68	363 481,19
	przychody związane z dzierżawą	76 748,40	84 237,39
	przychody ze sprzedaży pozostałej	124 202,76	150 040,16
II	DOTACJE NA FINANSOWANIE PROJEKTÓW	1 121 865,50	7 488 453,84
	Projekt " STOCZNIA 6.2"	331 604,79	0,00
	Projekt "Moja Firma III UE"	295 274,50	0,00
	Projekt "RO EFS"	474 568,01	457 644,79
	Projekt "TWÓRCZY BIZNES"	10 419,10	1 622 972,01
	Projekt "PRZEDSIĘBIORCZA KOBIETA"	9 999,10	1 692 949,02
	Projekt „ANIOŁY EKONOMII SPOŁECZNEJ”	0,00	1 453 482,76
	Projekt „MOJA FIRMA W UE IV”	0,00	1 675 107,39
	Projekt „OSRODEK WSPIERANIA EKONOMII SPOŁECZNEJ”	0,00	586 297,87
III	POZOSTAŁE DOTACJE I SUBWENCJE na pokrycie kosztów działalności	338 275,03	334 008,61
	AGORA – promocja Pomorza	88 995,35	35 282,38
	RPO – koszt obsługi termomodernizacji	13 575,00	2 700,00
	JEREMIE –prowadzenia funduszu pożyczkowego	175 365,79	274 164,02
	POŁ.BAŁTYK – promocja pasa nadmorskiego	18 738,89	21 862,21
	ZMB – prowadzenie sekretariatu Związku Miast Bałtyckich	41 600,00	0,00
Razem		1 999 608,37	8 420 221,19

1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- nie wystąpiły

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 3, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Rafał Kietrys

18

10

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

LP	Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	Rok bieżący
		2013
1.	Zysk /strata/ brutto	74 394,64
2.	Przychody ogółem wg RZiS	8 791 706,29
2.1	Korekta o zmianę stanu produktów	-68 503,48
2.2	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
2.3	Przychody ogółem wg ksiąg	8 860 209,77
2.4	Przychody wolne od podatku	7 880 437,51
	- dotacje	7 880 437,51
2.5	Przychody do opodatkowania	979 772,26
3.	Koszty ogółem wg RZiS	8 717 311,65
3.1	Korekta o zmianę stanu produktów	-68 503,48
3.2	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
3.3	Koszty ogółem wg ksiąg	8 785 815,13
3.4	Koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/	7 949 868,82
	- amortyzacja NKUP	68 741,49
	- odsetki budżetowe	24 285,56
	- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	50 000,00
	- podróże Rady Nadzorczej	3 672,43
	- odpisy należności	10 034,26
	- koszty niekwalifikowane w projekcie	16 760,99
	- vat NKUP	555,64
	- opłaty sądowe i skarbowe NKUP	1 430,00
	- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 926,00
	- koszty dotyczące dotacji	7 822 462,45
	rezerwa na świadczenia pracownicze	70 671,44
3.5	Koszty uzyskania przychodu (3.3 - 3.4)	765 274,87
4.	Dochód do opodatkowania	214 497,39
5.	Strata z lat ubiegłych	214 497,39
6.	Dochód do opodatkowania	0,00
7.	Podatek dochodowy 19%	0,00

5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

- nie wystąpiły.

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

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	44 521,70	20.000,00
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	473 997,19	600.000,00
Razem	518 518,89	800.000,00

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

- nie wystąpiły

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

- nie wystąpiły

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Prezes Zarządu

Rafał Kisłowski

08 LIP. 2014

20

12

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Nazwa	Wartość																																																																
1)	<p>Objaśnienia do przepływy netto działalności operacyjnej</p> <p>Poz.A.II.3 – Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) :</p> <p>- wpływy od udzielonych pożyczek JEREMIE - 373 327,96zł.</p> <p>- zapłacone odsetki od kredytu bankowego 19 917,61 zł.</p> <p>Poz.A.II.8 – Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów :</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">Poz. bilansu</td> <td style="width: 15%;">BO</td> <td style="width: 15%;">BZ</td> <td style="width: 55%;">Zmiana stanu</td> </tr> <tr> <td>B.</td> <td>4 787 700,95</td> <td>11 780 885,74</td> <td></td> </tr> <tr> <td>B.I</td> <td>-</td> <td>- 70 671,44</td> <td></td> </tr> <tr> <td>B.IV</td> <td>- 988 739,53</td> <td>- 1 204 680,24</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="border-top: 1px solid black;"></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>3 798 961,42</td> <td>10 505 534,06</td> <td>+ 6 706 572,64</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2">minus zaciągnięte pożyczki JEREMIE</td> <td>- 6 900 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2">plus spłacone kredyty bankowe</td> <td>+ 10 741,21</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2">plus spłata kapitału do BGK</td> <td>+ 261 088,18</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="border-top: 1px solid black;"></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2">Wzrost zobowiązań</td> <td>+ 78 402,03</td> </tr> </table> <p>Poz.A.II.9 – Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">Poz. bilansu</td> <td style="width: 15%;">BO</td> <td style="width: 15%;">BZ</td> <td style="width: 55%;">Zmiana stanu</td> </tr> <tr> <td>B IV Aktywa</td> <td>171 479,44</td> <td>173 647,40</td> <td>- 2 167,96</td> </tr> <tr> <td>B.IV Pasywa</td> <td>988 739,53</td> <td>1 204 680,24</td> <td>+ 215 940,71</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="border-top: 1px solid black;"></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2"></td> <td>+ 213 772,75</td> </tr> </table> <p>Poz.A.II.10 – Pozostałe korekty:</p> <p>Aktualizacja wartości udziałów w PLAST - TEL Sp. z o.o.</p>	Poz. bilansu	BO	BZ	Zmiana stanu	B.	4 787 700,95	11 780 885,74		B.I	-	- 70 671,44		B.IV	- 988 739,53	- 1 204 680,24							3 798 961,42	10 505 534,06	+ 6 706 572,64		minus zaciągnięte pożyczki JEREMIE		- 6 900 000,00		plus spłacone kredyty bankowe		+ 10 741,21		plus spłata kapitału do BGK		+ 261 088,18						Wzrost zobowiązań		+ 78 402,03	Poz. bilansu	BO	BZ	Zmiana stanu	B IV Aktywa	171 479,44	173 647,40	- 2 167,96	B.IV Pasywa	988 739,53	1 204 680,24	+ 215 940,71								+ 213 772,75	<p>353 410,35</p> <p>78 402,03</p> <p>+ 213 772,75</p> <p>+ 50 000,00</p>
Poz. bilansu	BO	BZ	Zmiana stanu																																																															
B.	4 787 700,95	11 780 885,74																																																																
B.I	-	- 70 671,44																																																																
B.IV	- 988 739,53	- 1 204 680,24																																																																
	3 798 961,42	10 505 534,06	+ 6 706 572,64																																																															
	minus zaciągnięte pożyczki JEREMIE		- 6 900 000,00																																																															
	plus spłacone kredyty bankowe		+ 10 741,21																																																															
	plus spłata kapitału do BGK		+ 261 088,18																																																															
	Wzrost zobowiązań		+ 78 402,03																																																															
Poz. bilansu	BO	BZ	Zmiana stanu																																																															
B IV Aktywa	171 479,44	173 647,40	- 2 167,96																																																															
B.IV Pasywa	988 739,53	1 204 680,24	+ 215 940,71																																																															
			+ 213 772,75																																																															
2)	<p>Objaśnienia do przepływy netto działalności inwestycyjnej</p> <p>Poz.B.I - Wpływy</p> <p>Poz.B.I.3.b - spłacone pożyczki z Funduszu JEREMIE w 2013 roku + 1 672 663,45 zł.</p> <p>Poz.B.I.3.b – odsetki i prowizje od pożyczek z Funduszu JEREMIE + 373 327,96 zł.</p>	<p>2 045 991,41</p>																																																																

Poz.B.II - Wydatki			
Poz.B.II.1 – nabyte wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe :		526 518,89	
– nabycie środków trwałych 518 518,89 zł.			
– środki trwałe w budowie 8 000,00 zł.			
526 518,89 zł.			
Poz.B.II.3 – Udzielone pożyczki długoterminowe z Funduszu JEREMIE		8 829 253,90	
Poz. bilansu	BO	BZ	Zmiana stanu
A IV 3.b	1 414 244,52	6 464 266,05	
B III 1.b	576 365,64	2 682 934,56	
	1 990 610,16	9 147 200,61	7 156 590,45
		Spłacone pożyczki	1 672 663,45
			8 829 253,90
3) Objasnienia do przepływy netto działalności finansowej			
Poz.C.I.1 - wpływ z akcji od Województwa Zachodniopomorskiego		1 400 000,00	
Poz.C.I.2 – Kredyty i pożyczki – otrzymana pożyczka na prowadzenie Funduszu JEREMIE		6 900 000,00	
Poz.C.II.4 – Spłaty kredytów i pożyczek			
- spłata kapitału w Funduszu JEREMIE 261 088,18 zł.			
- spłata kredytu bankowego PKO B.P. 10 741,21 zł.			
271 829,39 zł.		271 829,39	
Poz.C.II.8 – Odsetki – zapłacone odsetki od kredytu – 19 917,61 zł.		19 917,61	

III. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie</i>
<i>Pracownicy umysłowi</i>	<i>21,0</i>
<i>Pracownik gospodarczy</i>	<i>1,0</i>
<i>Ogółem</i>	<i>22,0</i>

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) oraz informacje o pożyczkach i świadczeniach, o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

<i>Członkowie organów</i>	<i>Stan na koniec roku</i>						
	<i>wynagrodzenia obciążające</i>		<i>udzielone pożyczki</i>				<i>oprocentowanie od do</i>
	<i>koszty</i>	<i>zysk (tantiemy)</i>	<i>kwota do spłaty</i>	<i>terminy spłaty</i>			
				<i>do roku</i>	<i>powyżej roku do 3 lat</i>	<i>powyżej 3 lat</i>	
<i>Zarządzający</i>	<i>137 752,54</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Nadzorujący</i>	<i>84 419,55</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Rafał Kiełtyś

3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym z rok obrotowy .

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2013 r. – przeprowadzone przez podmiot uprawniony za wynagrodzenie 5 535,00 zł. (brutto).

IV. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

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

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły.

3. W roku obrotowym dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, określonych jedynie zmianami określonymi w znowelizowanej ustawie o rachunkowości.

- nie wystąpiły.

V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

Dział nie dotyczy Spółki.

VI. WYJAŚNIENIA POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTINUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie występują zagrożenia dla dalszej kontynuacji działalności spółki.

Koszalin, dnia 11-02-2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maja Pilarzka

(imię, nazwisko i podpis)

24
KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 341-63-30, tel./fax 341-60-88

Zarząd
Prezes Zarządu

Rafał Kiełtyś

Pieczęć firmowa

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Helena Pacewicz – Bejnarowicz

nr ewid. podmiotu 3798

75-356 Koszalin, ul. Starzyńskiego 2c/5

NIP: 669-030-49-03

tel./fax. 094 341 01 75

tel. kom.. 602 450 278

www.kbr.koszalin.pl

REGON: 321255065

e-mail: kbr@poczta.neostrada.pl

**OPINIA i RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

z badania sprawozdania finansowego

Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.

z siedzibą w Koszalinie, ul. Przemysłowa 8

za rok obrotowy

od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Prezes Zarządu

Wojciech Kiełtyś

08 LIP. 2014 25

luty 2013

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla: **Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. z siedzibą w Koszalinie, ul. Przemysłowa 8**

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. z siedzibą w Koszalinie, ul. Przemysłowa 8, na które składa się:

1. **wprowadzenie do sprawozdania finansowego,**
2. **bilans** sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 14.050.191,79 zł,
3. **rachunek zysków i strat za rok obrotowy** obejmujący okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w kwocie 74.394,40 zł,
4. **zestawienie zmian w kapitale własnym** za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.364.988,08 zł,
5. **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 969.972,28 zł,
6. **dotatkowe informacje i objaśnienia.**

Za sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd.

Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

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

Strona - 1 - z 2

Opinia z badania sprawozdania finansowego Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.
za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.


Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 stycznia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

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

*Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie*


Helena Pacewicz- Bejnarowicz
nr w rej. 2950

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Helena Pacewicz-Bejnarowicz
75-356 Koszalin, ul. Starzyńskiego 2c/5
NIP 669 030 49 03

.....
pieczęć podmiotu uprawnionego do badania
nr ewid. 3798

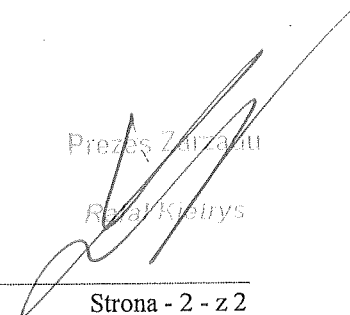
Koszalin, dnia 27 luty 2014 r.

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 9, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu


Ryszard Kubiś

Strona - 2 - z 2

*Opinia z badania sprawozdania finansowego Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.
za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.*

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Helena Pacewicz – Bejnarowicz

nr ewid. podmiotu 3798

75-356 Koszalin, ul. Starzyńskiego 2c/5

NIP: 669-030-49-03

REGON: 321255065

tel./fax. 094 341 01 75

tel. kom.. 602 450 278

www.kbr.koszalin.pl

e-mail: kbr@poczta.neostrada.pl

**Raport uzupełniający opinię
niezależnego biegłego rewidenta**

z badania sprawozdania finansowego

za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.

z siedzibą w Koszalinie przy ul. Przemysłowej 8

Kluczowy biegłego rewident (nr w rej. 2950)

Helena Pacewicz- Bejnarowicz

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Rafał Koryś

Spis treści

Dział I	Dane ogólne	str. 2
1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	str. 2
2.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za okres poprzedzający rok badany	str. 5
3.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie jednostki	str. 5
4.	Deklaracja niezależności	str. 6
5.	Oświadczenia jednostki badanej i dostępność danych	str. 6
6.	Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	str. 6
Dział II	Analiza sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki	str. 6
1.	Informacje wstępne	str. 6
2.	Analiza bilansu oraz podstawowych wskaźników dotyczących bilansu	str. 7
3.	Analiza rachunku zysków i strat oraz wskaźników rentowności i efektywności wykorzystania majątku	str. 9
4.	Podsumowanie części analitycznej oraz ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym	str. 11
Dział III	Informacja szczegółowa o przebiegu i wynikach badania sprawozdania finansowego	str. 11
1.	Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości	str. 11
2.	Ocena inwentaryzacji	str. 12
3.	Ocena prawidłowości wyceny aktywów i pasywów	str. 12
4.	Kompletność i prawidłowość ujęcia składników aktywów i pasywów	str. 12
5.	Organizacja i działanie systemu kontroli wewnętrznej rachunkowości	str. 12
6.	Informacje o niektórych istotnych pozycjach bilansu	str. 13
7.	Informacje o niektórych istotnych pozycjach rachunku zysków i strat	str. 17
Dział IV	Informacja o kompletności i poprawności sporządzenia sprawozdań	str. 19
1.	Ocena poprawności informacji dodatkowej	str. 19
2.	Ocena poprawności zestawienia zmian w kapitale własnym	str. 19
3.	Ocena poprawności sprawozdania z działalności jednostki	str. 19
Dział V	Inne ustalenia	str. 19
1.	Zobowiązania warunkowe	str. 19
2.	Zdarzenia po dacie bilansu	str. 20
3.	Przypadki wskazujące na naruszenie prawa	str. 20
Dział VI	Informacje końcowe	str. 20

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Biegły Rewident

Dział I Dane ogólne

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Nazwa i forma prawna jednostki:

Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna.

Siedziba Jednostki: 75-216 Koszalin, ul. Przemysłowa 8.

Podstawa prawna działalności Jednostki:

Statut Spółki – Akt notarialny z dnia 27.12.1995 r., Rep. A Nr 10988/1995 z późn. zmianami. Ostatnie zmiany nastąpiły w dniu 15.11.2013 r. i dotyczą podwyższenia kapitału zakładowego oraz rozszerzenia działalności Spółki. Jednolity tekst Statutu – Akt notarialny Rep. A Nr 3276/2013 z dnia 15.11.2013 r. sporządzony przez Notariusza Wojciecha Laskowskiego w Kancelarii Notarialnej w Koszalinie.

Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego. Data pierwszej rejestracji w dniu 25.09.2001 r. Data ostatniego wpisu: 20.01.2014 r.

Rejestracja podatkowa i aktualny urząd skarbowy:

Numer identyfikacji podatkowej NIP 669-14-29-630 – Decyzja Naczelnika Urzędu Skarbowego w Koszalinie z dnia 23.07.1996 r. Potwierdzenie rejestracji podmiotu jako podatnika VAT czynnego od dnia 01.10.2005 r., zostało wydane przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Koszalinie, który jest aktualnym urzędem skarbowym dla badanej Spółki.

Rejestracja statystyczna

Numer statystyczny w systemie REGON 330453619 – Zaświadczenie GUS O/Koszalin z dnia 30.11.2011 r.

Przedmiot działalności Jednostki

Działalność gospodarcza Spółki w badanym okresie była zgodna z przedmiotem działalności wynikającym z umowy i wpisu do KRS.

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341 63 30, tel./fax 94 341 60 88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Rafał Kiciuys

Strona 2 z 20

Faktyczny przedmiot działalności w badanym roku obrotowym według PKD z 2007 r. był następujący:

- 63,99,Z Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 64,92, Z Pozostałe formy udzielania kredytów,
- 64,99,Z, Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- 66,19,Z, Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- 68,20,Z, Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- 70,22, Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 85,59,B, Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki zgodnie z zaświadczeniem REGON stanowi „Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania” – 70,22, Z.

Kapitał własny Jednostki i jego zmiany

Zarejestrowany kapitał zakładowy według stanu na 31.12.2013 r. wynosi 1.230.000,00 zł i dzieli się na 1230 akcji o jednostkowej wartości nominalnej 1.000,00 zł każda. Struktura własności była następująca:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Udział %</i>
Województwo Zachodniopomorskie	1005	1.005.000,00	81,7
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. Warszawa	125	125.000,00	10,2
Urząd Miasta Koszalin	100	100.000,00	8,1
<i>Razem</i>	<i>1230</i>	<i>1.230.000,00</i>	<i>100,00</i>

Wartość akcji objętych za aport wynosi 745.000,00 zł.

Uchwałą Nr 4/2013 r. z dnia 15.11.2013 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego w Koszalinie nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 1.400.000,00 zł w trybie subskrypcji zamkniętej akcji serii F. Wyemitowane akcje w ilości 1400 szt. zostały nabyte przez

Województwo Zachodniopomorskie. Rejestracja sądowa podwyższenia kapitału w KRS nastąpiła w dniu 20.01.2014 r. Struktura własności po rejestracji kapitału jest następująca:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Udział %</i>
Województwo Zachodniopomorskie	2405	2.405.000,00	91,4
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. Warszawa	125	125.000,00	4,8
Urząd Miasta Koszalin	100	100.000,00	3,8
<i>Razem</i>	<i>2630</i>	<i>2.630.000,00</i>	<i>100,00</i>

Na dzień bilansowy kapitał własny wynosi 2.269.306,05 zł i uległ zwiększeniu w stosunku do poprzedniego roku obrotowego o kwotę 1.364.988,08 zł.

Jednostki powiązane z badaną Jednostką

„PLAST – TEL” Spółka z o.o. z siedzibą w Czaplunku, w której Spółka posiada 46,4 % udziałów.

Kierownik Jednostki

Spółką kierował Zarząd jednoosobowy. Prezesem Zarządu od dnia 06.07.2007 r. był Pan Ryszard Zdrojewski, którego odwołanie nastąpiło w dniu 22 maja 2013 r. na podstawie Uchwały Nr 7/2013 Rady Nadzorczej KARR S.A. W tym samym dniu na Prezesa Zarządu został powołany Pan Rafał Kietrys na podstawie Uchwały Nr 8/2013 Rady Nadzorczej z dnia 22.05.2013 r.

Prokurenci Spółki

Zgodnie z wpisem do KRS w dniu 30.12.2013 r. - Prokurentem jest Pani Maja Pilarska.

Organ nadzoru

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Marcin Rafał Badowski,
- Pani Leonarda Wiśniewska,
- Pan Radosław Ryszard Klukaczewski.

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Prezes Zarządu

Rafał Kietrys

Odpowiedzialność za rachunkowość

Za rachunkowość Spółki odpowiedzialny jest Zarząd.

Funkcję Głównego Księgowego od 01.01.2009 r. pełni Pani Maja Pilarska.

Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w 2013 roku wyniosło 22 osoby.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za okres poprzedzający rok badany

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., w którym bilans po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.692.018,92 zł, a rachunek zysków i strat zamyka się stratą netto w wysokości

-690.834,40 zł - zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koszalinie – Uchwała nr 3/2013 z dnia 28.06.2013 r.

Zgodnie z Uchwałą nr 6/2013 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28.06.2013 r., strata netto w wysokości -690.834,40 zł zostanie pokryta z zysku za lata następne.

Sprawozdanie zostało zbadane przez biegłego rewidenta – Helenę Pacewicz – Bejnarowicz biegłego rewidenta nr w rej. 2950, prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Kancelaria Biegłego Rewidenta Helena Pacewicz - Bejnarowicz z siedzibą w Koszalinie przy ul. Starzyńskiego 2c/5, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3798. W dniu 21.02.2013 r. została wydana opinia bez zastrzeżeń z objaśnieniami.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zostało złożone:

- w dniu 17.07.2013 r. w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Koszalinie,
- w dniu 19.07.2013 r. w Sądzie Rejonowym IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Koszalinie.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie jednostki

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy przeprowadziła Helena Pacewicz – Bejnarowicz biegły rewident nr w rej. 2950, prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą Kancelaria Biegłego Rewidenta Helena Pacewicz - Bejnarowicz z siedzibą w Koszalinie przy ul. Starzyńskiego 2c/5, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3798.

Wybór podmiotu do badania sprawozdania finansowego został dokonany Uchwałą Nr 37/2013 Rady Nadzorczej Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego z dnia 24.10.2013 r. Umowa na badanie sprawozdania finansowego została zawarta 28.10.2013 r.

4. Deklaracja niezależności

Zarówno podmiot uprawniony jak i przeprowadzający w jego imieniu biegły rewident złożyli oświadczenia o niezależności od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 oraz ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77 poz. 649 z 2009 r.).

5. Oświadczenia jednostki badanej i dostępność danych

Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane i informacje nie stosując żadnych ograniczeń, zaś kierownictwo badanej jednostki złożyło oświadczenie, że uznaje swoją odpowiedzialność za rzetelne sporządzenie sprawozdania finansowego i ujęcie w nim wszystkich danych zarówno bieżących jak i zobowiązań warunkowych, oraz o tym, iż pomiędzy dniem bilansowym a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpływać na sytuację finansową i majątkową Spółki, a które nie zostały ujęte w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

6. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe przedłożone do badania jest kompletne i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 14.050.191,79 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujący zysk netto w kwocie 74.394,64 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31.12.2013 r., w którym kapitał własny uległ zwiększeniu o kwotę 1.364.988,08 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujący zwieszenie środków pieniężnych o kwotę 969.972,28 zł.
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Spółka przedłożyła do badania sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2013.

Dział II Analiza sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki

1. Informacje wstępne

Wykazane w załączniku Nr 1 i 2 do niniejszego Raportu wartości liczbowe, wynikają ze sprawozdań finansowych za lata 2011-2013.

Dla potrzeb wyliczenia wskaźników dotyczących bilansu a w szczególności wskaźników płynności, do *zobowiązań bieżących* zostały zakwalifikowane: zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, które obejmują otrzymane nie wydatkowane dotacje na realizację rozpoczętych projektów. Środki pieniężne dotyczące tych dotacji, są zgromadzone na wyodrębnionych rachunkach bankowych na koniec poszczególnych lat obrotowych.

Dla potrzeb wyliczenia wskaźników dotyczących rachunku zysków i strat *z przychodów ze sprzedaży* wyłączono kwoty otrzymanych i rozliczonych dotacji na finansowanie projektów, które Spółka prezentuje w RZiS w przychodach netto ze sprzedaży produktów. Zarówno informacje o wysokości nie rozliczonych dotacji na koniec poszczególnych lat obrotowych jak i wysokość otrzymanych dotacji zaliczonych do przychodów ze sprzedaży została szczegółowo wykazana w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego za lata 2012 i 2013.

Nie uwzględniono wskaźników inflacji z uwagi na niewielkie zmiany w trzech kolejnych latach obrotowych: 104,3 w 2011 r., 103,7 w 2012 r., 100,9 w 2013 r.

2. Analiza bilansu oraz podstawowych wskaźników dotyczących bilansu

W załączniku Nr 1 do niniejszego raportu zostały przedstawione dane bilansu za lata 2011-2013, wskaźniki struktury oraz zmiany w poszczególnych pozycjach aktywów i pasywów jakie nastąpiły między stanem na początek a stanem na koniec badanego roku obrotowego. Bardzo istotną zmianą jest wzrost sumy bilansowej o kwotę 8.358.172,87 zł.

W aktywach bilansu nastąpiły zmiany zarówno w aktywach trwałych oraz obrotowych. Decydujący wpływ mają należności z tytułu pożyczek, które są udzielane dla mikro, małych i średnich przedsiębiorstw z Funduszu Pożyczkowego JEREMIE na podstawie zawartej w dniu 09.11.2011 r. Umowy Operacyjnej – Pożyczka Globalna z Bankiem Gospodarstwa Krajowego oraz częściowo około 10 % ze środków własnych Spółki.

Wzrost należności z tego tytułu w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego wynosi:

- w aktywach trwałych 5.050.021,53 zł,
- w aktywach obrotowych 2.106.568,92 zł,
- razem 7.156.590,45 zł,

co stanowi 85,6 % wzrostu sumy bilansowej (ogółu aktywów).

Tabela Nr 1 Podstawowe wskaźniki dotyczące bilansu

Nazwa wskaźnika	Metoda wyliczenia	Wyrażone w:	Dane za rok			Przyrost/spadek		Pożądana wartość
			2011	2012	2013	(6-4)	(6-5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wskaźniki płynności finansowej								
1. Wskaźnik bieżącej płynności I°	aktywa obrotowe - zobowiązania bieżące	iloraz	1,21	1,30	1,50	0,29	0,20	1,5 - 2,0
2. Wskaźnik bieżącej płynności II°	płynne aktywa obrotowe - zobowiązania bieżące	iloraz	1,11	1,23	1,46	0,35	0,23	1,0 - 1,2
3. Wskaźnik bieżącej płynności III°	inwestycje krótkoterminowe - zobowiązania bieżące	iloraz	1,06	1,18	1,44	0,38	0,26	min. 0,3
Wskaźniki obrotowości								
1. Obrotowość należności w dniach	przece. należności z tyt. dostaw i usług x 360 / przychód ze sprzedaży	dni	26,53	44,65	46,45	19,92	1,80	min.
2. Obrotowość zobowiązań w dniach	przece. zobow. z tyt. dostaw i usług x 360 / przychód ze sprzedaży	dni	3,60	13,69	4,98	1,38	8,71	min.
Wskaźniki struktury finansowania								
1. Wartość księgowa netto	aktywa - zobowiązania i rezerwy dl.	zł	1 595 152,4	904 318,0	2 269 306,1	674 153,68	1 364 988,1	wzrost
2. Kapitał pracujący	majątek obrotowy - zobow. bieżące	zł	351 864,6	675 599,7	1 991 400,4	1 639 535,80	1 315 800,7	wzrost
3. Wskaźnik zadłużenia ogólnego	zobowiązania ogółem - aktywa ogółem	%	52,40	84,11	83,85	31,45	0,26	min.
4. Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym	kapitał własny - aktywa ogółem	%	47,60	15,89	16,15	31,45	0,26	max
5. Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	kapitał własny - aktywa trwałe	%	119,12	32,35	28,06	91,06	4,29	min. 75% dąży do max
6. Samofinansowanie majątku obrotowego	zobowiązania bieżące - aktywa obrotowe	%	82,51	76,67	66,61	15,90	10,06	min.
7. Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową	zysk netto + amortyzacja - zobowiązania ogółem	%	7,00	11,98	1,70	5,30	13,68	wzrost
8. Wskaźnik struktury finansowania	kapitały stałe - pasywa ogółem	%	47,60	58,20	67,80	20,20	9,60	43,72
Wartość księgowa jednej akcji	aktywa netto / ilość akcji	zł	1 296,87	735,52	862,85	434,02	127,33	max

Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego
 za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013 r.
 Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A., ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin

Strona 8 z 20

Jan
 KOSZALIŃSKA AGENCJA
 ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
 Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
 NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
 tel./fax 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
 Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Referent

W pasywach bilansu wystąpiły istotne zmiany wartości bezwzględnych oraz w wskaźnikach struktury.

Kapitał własny wzrósł o 1.364.988,08 zł, przede wszystkim w związku z emisją akcji. Uzyskane w 2013 r. środki pieniężne 1.400.000,00 zł. przed datą rejestracji kapitału w KRS, zostały wykazane w pasywach bilansu jako kapitał rezerwowy.

Kapitał z aktualizacji wyceny na dzień 31.12.2013 r. zmniejszył się o kwotę 109.406,56 zł, na wskutek obniżenia wartości udziałów w PLAST TEL Sp. z o.o. - wyksięgowano dokonaną w 2010 r. aktualizację in plus..

Na wzrost zobowiązań wpływa głównie, zaciągnięta Pożyczka Globalna z Banku Gospodarstwa Krajowego. Łączne zobowiązanie z tego tytułu wynosi 9.704.280,77 zł, które wzrosło w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 6.667.016,57 zł, z tego:

- w zobowiązaniach długoterminowych o kwotę 4.847.675,30 zł,
- w zobowiązaniach krótkoterminowych o kwotę 1.819.341,27 zł.

W tabeli Nr 1 na str. 8 zostały przedstawione wskaźniki bilansu za trzy kolejne lata obrotowe. Obliczone wskaźniki informują, że w stosunku roku ubiegłego :

- nastąpiła poprawa płynności (*wzrost wartości wskaźników*) oraz, że Spółka nie posiada istotnych trudności w regulowaniu swoich zobowiązań bieżących,
- wzrósł cykl inkasa należności o około 2 dni,
- zmniejszył się okres spłaty zobowiązań o około 9 dni,
- wzrosły aktywa netto = kapitał własny o 1.364988,1 zł,
- nastąpił wzrost kapitału pracującego, pokrycie majątku kapitałem własnym, wskaźnik struktury finansowania, oraz wartość księgowa akcji (*zjawiska pozytywne*),
- zmniejszył się minimalnie o 0,26 % się wskaźnik zadłużenia ogólnego,

Wartość księgowa jednej akcji wynosi 862,85 zł i jest niższa od jej wartości nominalnej o kwotę 137,15 zł.

3. Analiza rachunku zysków i strat oraz wskaźników rentowności i efektywności wykorzystania majątku

W Załączniku Nr 2 do Raportu zostały przedstawione wskaźniki struktury, dynamiki oraz zmiany w stosunku do roku ubiegłego. Natomiast Tabela Nr 2 na str. 10 zawiera wskaźniki rentowności i obrotowości. Za badany rok obrotowy Spółka wypracowała zysk netto w kwocie 74.394,64 zł. Obliczone wskaźniki informują o rentowności majątku, kapitału własnego oraz sprzedaży. Zarówno wskaźniki rentowności jak i obrotowości aktywów wykazują znaczną poprawę w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Tabela Nr 2 Wskaźniki rentowności i efektywności wykorzystania majątku

Nazwa wskaźnika	Metoda wyliczenia	Wyrażone w:	Dane za rok				Przyrost/spadek		Pożądana wartość
			2011	2012	2013	(6-4)	(6-5)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Wskaźniki rentowności									
1. Rentowność/deficytowość majątku ogółem	zysk/strata netto majątek ogółem	%	1,59	- 12,14	0,53	- 13,73	12,67	max	
2. Rentowność/deficytowość kapitału własnego	zysk/strata netto kapitał własny	%	3,34	- 76,39	3,28	- 79,73	79,67	max	
3. Rentowność/deficytowość sprzedaży brutto	zysk/strata ze sprzedaży przychód ze sprzedaży	%	1,08	- 38,64	- 2,86	- 39,72	35,78	max	
4. Rentowność/deficytowość sprzedaży netto	zysk/strata netto przychód ze sprzedaży	%	0,74	- 34,35	0,89	- 35,09	35,24	max	
Wskaźniki obrotowości									
1. Obrotowość aktywów ogółem	przychód ze sprzedaży przec. aktywa ogółem	iloraz	2,67	0,65	0,85	- 2,02	0,20	max	
2. Obrotowość aktywów trwałych	przychód ze sprzedaży przec. aktywa trwałe	iloraz	5,29	0,97	1,53	- 4,32	0,56	max	

4. Podsumowanie części analitycznej oraz ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym

Z uwagi na fakt, że podstawowym celem Spółki jest inicjowanie, wspieranie oraz promowanie zrównoważonego rozwoju Województwa Zachodniopomorskiego poprzez świadczenie usług podmiotom gospodarczym, jednostkom samorządu terytorialnego oraz organizacjom społecznym, zorientowanym na rozwój gospodarczy oraz podniesienie innowacyjności i konkurencyjności regionu, istnieją przesłanki aby KARR S.A. uznać za podmiot prawa publicznego. Dlatego też Spółka w przeważającej mierze pokrywa koszty działalności dotacjami oraz subwencjami i osiągnięcie wysokich zysków jest mało prawdopodobne.

Według oceny biegłego rewidenta w badanym roku obrotowym nastąpiła zdecydowana poprawa kondycji finansowej. Zwiększenie kapitału zakładowego oraz wykup akcji przez głównego akcjonariusza – Województwo Zachodniopomorskie wskazuje, że w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego Spółka będzie kontynuowała działalność.

Dział III Informacja szczegółowa o przebiegu i wynikach badania sprawozdania finansowego

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości

Polityka (zasady) rachunkowości została określona w dokumentacji, wprowadzonej Zarządzeniem Nr 1/01/2009/ISO Prezesa Zarządu z dnia 05.01.2009 r. W latach 2012 i 2013 uzupełniono metody wyceny aktywów, które zostały wprowadzone aneksami.

Dokumentacja opisująca politykę (zasady) rachunkowości w zasadzie spełnia wymogi zawarte w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, za wyjątkiem wyceny udziałów w innych spółkach.. Księgi rachunkowe otwarte zostały prawidłowo na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok ubiegły. Ciągłość bilansowa została zachowana.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie Spółki techniką komputerową przy zastosowaniu programu finansowo – księgowego: Comarch OPTIMA, v. 2014.0.1.561.

System przetwarzania danych spełnia wymogi określone w art. 13 i 14 ustawy o rachunkowości. W zakresie ochrony danych spełnione zostały wymogi zawarte w art. 71 i 72 ustawy o rachunkowości.

2. Ocena inwentaryzacji

Inwentaryzacja roczna została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 5 Prezesa Zarządu KARR S.A. z dnia 01.12.2013 r. w następujący sposób:

a) metodą spisu z natury;

- stan środków pieniężnych w kasie,
- stan środków trwałych,

a) metodą potwierdzenia sald:

- stan środków pieniężnych w banku oraz kredytów bankowych,
- ilość i wartość akcji posiadanych przez akcjonariuszy KARR S.A.,
- posiadane udziały w innych spółkach,
- należności z tyt. dostaw i usług,

b) pozostałe aktywa i pasywa metodą weryfikacji danych księgowych z dokumentami.

Spółka nie posiada rzeczowych aktywów obrotowych w postaci zapasów.

Ustalone różnice rozliczono w księgach 2013 r. Terminowość została zachowana.

3. Ocena prawidłowości wyceny aktywów i pasywów

Wyceny aktywów i pasywów dokonano zgodnie z art. 28. ustawy o rachunkowości.

4. Kompletność i prawidłowość ujęcia składników aktywów i pasywów

Zapisy księgowe dokonane zostały zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości oraz w powiązaniu z dokumentami. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przestrzegany jest porządek systematyczny i chronologiczny operacji gospodarczych. Operacje księgowane są terminowo. Sprawozdanie finansowe za 2013 rok sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych i jest zgodne z danymi zestawienia obrotów i sald na dzień 31.12.2013 r.

5. Organizacja i działalność systemu kontroli wewnętrznej rachunkowości

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym i systemem rachunkowości. Stwierdzono, że dowody księgowe, przed ich zatwierdzeniem i ujęciem w ewidencji księgowej, zasadniczo były poddawane wewnętrznej kontroli funkcjonalnej, zarówno pod względem formalno rachunkowym, jak też pod względem merytorycznym, przez osoby do tego upoważnione.

Operacje gospodarcze udokumentowane zostały kompletnie i przejrzystie prawidłowymi dokumentami, poprawnie zakwalifikowanymi do ujęcia w księgach rachunkowych.

System kontroli wewnętrznej zapewnia w stopniu wystarczającym poprawność ujęcia, udokumentowania i sprawdzenia wszelkich transakcji stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego.

6. Informacje o niektórych istotnych pozycjach bilansu

6.1. Środki trwałe

Wartość bilansowa została ustalona jako różnica między wartością początkową i wartością umorzeń i jest zgodna z danymi ewidencji syntetycznej i analitycznej.

Określenie	Wartość początkowa	Wartość umorzeń	Wartość netto	Stopień zużycia %
1	2	3	4	5
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	104.097,00	13.012,12	91.084,88	12,5
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	1.629.634,49	447.689,77	1.181.944,72	27,5
Urządzenia techniczne i maszyny	423.032,78	321.303,79	101.728,99	75,9
Środki transportu	15.035,65	526,25	14.509,40	3,5
Inne środki trwałe	200.366,27	177.583,10	22.783,17	88,6
Razem środki trwałe	2.372.166,19	960.115,03	1.412.051,16	40,5

Będące w posiadaniu Spółki nieruchomości zostały wniesione aportem w 1997 r. przez Wojewodę Koszalińskiego. Zgodnie z aktem notarialnym Rep. A nr 64/1997, aport obejmował cztery działki w postaci prawa użytkowania wieczystego gruntu położone przy ulicy Przemysłowej w Koszalinie wraz z własnością budynków, budowli i urządzeń usytuowanych na tych działkach. Prawo użytkowania działek obejmuje okres do 05.12.2030 r. Działki o numerach 23/10 i 23/8 są niezabudowane, natomiast działka nr 23/11 jest zabudowana budynkiem magazynowym z kotłownią i zapleczem socjalnym, a działka nr 23/3 jest zabudowana budynkiem biurowym, magazynowym i portiernią.

Na prawie użytkowania wieczystego działka 23/11 (KW nr KO1K/00102583/9) oraz budynkach posadowionych na tej działce założona jest hipoteka umowna do kwoty 600.000,00 zł na rzecz PKO BP S.A. jako zabezpieczenie zaciągniętego kredytu.

Zmiany w stanie środków trwałych w badanym roku obrotowym zostały prawidłowo udokumentowane i szczegółowo zaprezentowane w informacji dodatkowej.

Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących czynnych środków trwałych uznając, że wartość księgowa nie jest wyższa od ich wartości rynkowej. Potwierdzeniem tego stanowiska jest dokonana w grudniu 2012 r., wycena nieruchomości będących w posiadaniu KARR S.A., przez Biuro Usługowo -Projektowe inż. Zdzisława Baranowskiego w Koszalinie.

6.2. Inwestycje długoterminowe

Na wartość inwestycji długoterminowych w łącznej kwocie 6.666.266,05 zł składają się udziały w innych spółkach oraz należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Spółka posiada udziały:

- w „PLAST- TEL” Sp. z o.o. z siedzibą w Wełnicy w cenie nabycia 232.000,00 (464 szt. po 50 zł każdy). Na dzień bilansowy udziały zostały wycenione w kwocie 182.000,00 zł, to jest po uwzględnieniu odpisu aktualizacyjnego w wysokości 50.000,00 zł, w związku z trwałą utratą wartości - brak dywidendy.
- w Zachodniopomorskim Regionalnym Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie w cenie nabycia 20.000,00 zł (20 szt. po 100 zł każdy).

Łączna wycena bilansowa wymienionych udziałów wynosi 202.000,00 zł.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek

Zgodnie z danymi ewidencji księgowej oraz sprawozdaniem za IV kwartał 2013 r. z postępu realizacji umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, łączna kwota udzielonych pożyczek wynosi 11.157.867,06 zł, z tego:

- udział Menadżera (BGK) 10.000.000,00 zł,
- udział Pośrednika Finansowego (KARR S.A.) 1.157.867,06 zł.

Ustalone na dzień bilansowy należności wynoszą 9.147.200,61 zł i stanowią:

- należności z wypłaconego funduszu pożyczkowego JEREMIE 8.204.821,01 zł,
- należności ze środków KARR 942.379,60 zł.

Należności w kwocie 6.464.266,05 zł, podlegające spłacie po 31.12.2014 r. zostały zaprezentowane w bilansie jako inwestycje długoterminowe. Natomiast należności z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 2.682.934,56 zł, przypadające do spłaty w 2014 r. wykazane są jako inwestycje krótkoterminowe.

Odsetki od udzielonych pożyczek zgodnie z zawartą umową naliczane są za okresy miesięczne. Naliczone odsetki za badany rok obrotowy zostały zapłacone do 31.12.2013 r.

6.3. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług - wartość bilansowa wynosi 62.212,09 zł i została ustalona jako różnica między saldem należności brutto 72.246,35 zł oraz odpisem aktualizującym w kwocie 10.034,26 zł, którym objęto należność skierowaną na drogę postępowania sądowego.

Należności z tyt. podatków w wysokości 19.001,59 zł dotyczą podatku VAT.

6.4. Inwestycje krótkoterminowe

Na wartość inwestycji krótkoterminowych składają się :

- należności z tyt. udzielonych pożyczek w kwocie 2.682.934,56 zł (opisanych w pkt. 6.2 niniejszego Raportu),
- środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 3.021.526,78 zł – potwierdzone przez PKO BP S.A.
- środki pieniężne w kasie 5.545,13 zł.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w udokumentowaniu, wycenie i prezentacji inwestycji krótkoterminowych w sprawozdaniu finansowym.

6.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 173.647,40 zł i obejmują poniesione koszty, które zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów zostaną rozliczone w 2014 roku.

6.6. Kapitał własny

Na wielkość kapitału własnego składają się:

Określenie	Stan na 31.12.2012	Zmiany	Stan na 31.12.2013 r..
I. Kapitał podstawowy	1.230.000,00		1.230.000,00
IV. Kapitał zapasowy	255.745,81		255.745,81
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	109.406,56	-109.406,56	0,00
VI. Kapitał rezerwowy		+1.400.000,00	1.400.000,00
VII. Strata z lat ubiegłych		-690.834,40	-690.844,40
VIII. Zysk / strata netto	-690.834,40	+765.229,04	74.394,64
Razem kapitał własny	904.317,97	+1.364.988,08	2.269.306,05

Kapitał podstawowy – wysokość kapitału jest zgodna wpisem do KRS.

Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany obejmują skutki przeszacowanie udziałów w „PLAST-TEL” Sp. z o.o. o kwotę in minus 109.406,56 zł.

Kapitał rezerwowy w wysokości 1.400.000,00 zł stanowi kwotę otrzymanych środków pieniężnych z emisji akcji serii F (przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału w KRS).

Zysk netto za rok 2013 wynosi 74.394,64 zł i jest zgodny z ostatnią pozycją rachunku zysków i strat.

6.7. Rezerwy na zobowiązania

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie 70.671,44 zł zostały utworzone w związku z toczącymi się sprawami sądowymi, z powództwa zwolnionych pracowników.

6.8. Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31.12.2013 r. Spółka posiada zobowiązanie w wysokości 9.704.280,77 zł wobec Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu otrzymanych środków z Funduszu JEREMIE, z tego:

- kwota przypadająca do spłaty po roku 2014 wynosi 7.256.179,03 zł i została wykazana w bilansie jako zobowiązania długoterminowe,
- kwota 2.448.101,74 zł podlegająca spłacie w 2014 r. stanowi zobowiązania krótkoterminowe.

Wycena i prezentacja w bilansie prawidłowa.

6.9. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3.249.355,03 zł składają się:

- pożyczka JEREMIE z BGK 2.448.101,74 zł,
- kredyt w rachunku bieżącym w PKO BP O/Koszalin w wysokości 373.912,97 zł,
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług 109.785,97 zł,
- zobowiązania z tyt. podatku od nieruchomości i opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów 269.249,48 zł (zapłacone 21.01.2014 r.),
- składki ZUS 37.530,67 zł (zapłacone 07.02.2014 r.),
- zobowiązanie z tyt. pozostałych podatków 5.329,14 zł,
- inne zobowiązania 5.445,06 zł.

Nie stwierdzono zobowiązań przedawnionych, prezentacja w bilansie prawidłowa.

6.10. Rozliczenia międzyokresowe

Wykazane w pasywach bilansu rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- podlegające rozliczeniu otrzymane dotacje na finansowanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, które są rozliczane do wysokości naliczanej amortyzacji w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi, saldo do rozliczenia 482.102,79 zł,
- otrzymane dotacje na finansowanie realizowanych projektów, których kontynuacja nastąpi w 2014 r., saldo do rozliczenia 722.577,45 zł

Ustalone salda wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji księgowej. Szczegółowe rozliczenia otrzymanych dotacji zaprezentowano w Informacji dodatkowej.

7. Informacje o niektórych istotnych pozycjach rachunku zysków i strat

7.1. Przychody ze sprzedaży i koszty działalności operacyjnej

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółki, do przychodów netto ze sprzedaży produktów zaliczane są dotacje i subwencje przeznaczone na finansowanie bieżącej działalności statutowej. Ustalone w ten sposób przychody za badany rok obrotowy wynoszą 8.350.517,71 zł, z tego:

- | | |
|---|------------------|
| - przychody z tytułu sprzedaży usług | 597.758,74 zł, |
| - rozliczone dotacje na realizację projektów unijnych | 7.488.453,84 zł, |
| - pozostałe dotacje i subwencje | 334.008,61 zł, |
| - zmiana stanu produktów | - 69.703,48 zł. |

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są w zespole „4” – koszty według rodzajów, które za badany rok obrotowy wynoszą 8.590.521,52 zł oraz w zespole „5” z dalszym podziałem na koszty realizowanych projektów, koszty usług oraz koszty ogólnego zarządu.

7.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 66.348,73 zł i obejmują:

- rozliczone w 2013 r. dotacje do wysokości naliczonej amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 57.975,06 zł,
- odpisane przedawnione zobowiązania 4.259,12 zł,
- inne przychody operacyjne 4.114,55 zł.

Pozostałe koszty operacyjne wynoszą 14.339,35 zł i obejmują:

- odpis aktualizacyjny należności 10.034,26 zł,
- pozostałe koszty 4.305,09 zł.

7.3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe za badany rok obrotowy wynoszą 373.639,85 zł, z tego:

- prowizje i odsetki od udzielonych pożyczek 373.327,96 zł,
- pozostałe odsetki 311,89 zł.

Koszty finansowe za badany rok obrotowy wynoszą 111.250,78 zł, z tego:

- aktualizacja udziałów w PLAST TEL 50.000,00 zł
- odsetki budżetowe 24.285,56 zł,
- odsetki od kredytów 19.917,61 zł,
- pozostałe odsetki 17.047,61 zł.

7.4. Wynik finansowy

Na zysk brutto w kwocie 74.394,64 zł, wykazany w ostatniej pozycji rachunku zysków i strat sporządzonym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., składa się suma wyników trzech grup przychodów i kosztów:

- wyniku ze sprzedaży - 240.003,81 zł,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej 52.009,38 zł,
- wyniku z działalności finansowej 262.389,07zł.

Wynik finansowy, zaprezentowany w rachunku zysków i strat, został ustalony prawidłowo, przy zachowaniu zasad memoriału, kompletności oraz współmierności przychodów i kosztów.

7.5. Podstawa opodatkowania

Podstawa opodatkowania za badany rok obrotowy została ustalona następująco:

- przychody wg RZiS 8.860.209,77 zł,
- minus koszty uzyskania przychodów 765.274,87 zł,
- dochód 8.094.934,90 zł,
- minus dochody wolne (dotacje) 7.880.437,51 zł,
- podstawa opodatkowania 214.497,39 zł,
- odliczenie straty za lata 2008-2010 214.497,39 zł.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego przedstawiono prawidłowo w informacji dodatkowej. Podatek dochodowy nie występuje.

Dział IV Informacja o kompletności i poprawności sporządzenia sprawozdań

1. Ocena poprawności informacji dodatkowej

Wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia za badany rok obrotowy zawierają dane wynikające z ksiąg rachunkowych, które są zgodne danymi bilansu i rachunku zysków i strat. Zakres danych zawartych w informacji odpowiada w całości wymogom art.48 ust.1 i 2 ustawy o rachunkowości.

2. Ocena poprawności zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych

Zestawienie zmian w kapitale własnym za badany rok obrotowy, które wykazuje zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.364.988,08 zł oraz rachunek przepływów pieniężnych, który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 969.972,28 zł, sporządzono na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych. Dane zawarte w tych sprawozdaniach są poprawnie powiązane z danymi bilansu i rachunku zysków i strat. Zakres danych odpowiada wymogom art.48a i art.48b ustawy o rachunkowości.

3. Ocena poprawności sprawozdania z działalności jednostki

Sprawozdanie z działalności Spółki zostało sporządzone stosownie do wymagań art.49, ust.2 ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Dział V Inne ustalenia

1. Zobowiązania warunkowe

Spółka w informacji dodatkowej wskazała, że nie występują zobowiązania warunkowe

i poręczenia. KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453616
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ: 08 LIP. 2014
Z ORYGINAŁEM

Prezes Zarządu

Krzysztof Kietrys

Strona 19 z 20

2. Zdarzenia po dacie bilansu

W jednostce nie wystąpiły nie istotne zdarzenia po dacie bilansu, które miałyby wpływ na ocenę wyników działalności badanego roku oraz na ocenę zagrożenia kontynuacji działalności gospodarczej.

3. Przypadki wskazujące na naruszenie prawa

Nie stwierdzono.

Dział VI Informacje końcowe


Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami.

W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych, przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.

Szczegółowe opisy zakresu badania oraz wykazy zbadanych dokumentów, urządzeń ewidencyjnych, jak i zestawień pomocniczych zawiera dokumentacja z badania, przechowywana w biurze podmiotu przeprowadzającego badanie.

Raport niniejszy zawiera 20 stron kolejno ponumerowanych i oparafowanych przez biegłego rewidenta oraz 2 załączniki. Badana jednostka otrzymuje w 3 egzemplarze Raportu.

*Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie*


Helena Pacewicz- Bejnarowicz
nr ewid. 2950

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Helena Pacewicz-Bejnarowicz
75-356 Koszalin, ul. Starzyńskiego 2c/5
NIP 669 030 49 03

.....
pieczęć podmiotu uprawnionego

Koszalin, dn. ⁹⁴.....02.2014 r.

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 3, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-89

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014


Przewodniczący
Rafał Kłobys

Załącznik Nr 1
do Raportu z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
KARR S.A., 75-216 Koszalin, ul. Przemysłowa 8

Bilans, wskaźniki struktury oraz zmiany

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011 r.		Stan na 31.12.2012 r.		Stan na 31.12.2013 r.		Zmiany (6-4) Wartość [zł]
	Wartość [zł]	Struktura [%]	Wartość [zł]	Struktura [%]	Wartość [zł]	Struktura [%]	
1	2	3	4	5	6	7	8
A. AKTYWA TRWAŁE	1 339 155,87	39,96	2 795 847,87	49,12	8 086 858,88	57,56	5 291 011,01
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	7 041,67	0,12	541,67	0,00	6 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	7 041,67	0,12	541,67	0,00	6 500,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	977 749,31	29,17	1 013 155,12	17,80	1 420 051,16	10,11	406 896,04
1. Środki trwałe	977 749,31	29,17	1 013 155,12	17,80	1 412 051,16	10,05	398 896,04
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	104 097,00	3,11	97 590,94	1,71	91 084,88	0,65	6 506,06
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	775 993,06	23,15	745 850,33	13,10	1 181 944,72	8,41	436 094,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	65 128,75	1,94	145 568,23	2,56	101 728,99	0,72	43 839,24
d) środki transportu	-	-	-	-	14 509,40	0,10	14 509,40
e) inne środki trwałe	32 530,50	0,97	24 145,62	0,42	22 783,17	0,16	1 362,45
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	8 000,00	0,06	8 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	361 406,56	10,78	1 775 651,08	31,20	6 666 266,05	47,45	4 890 614,97
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	361 406,56	10,78	1 775 651,08	31,20	6 666 266,05	47,45	4 890 614,97
a) w jednostkach powiązanych	618 486,05	18,45	341 406,56	6,00	182 000,00	1,30	159 406,56
- udziały lub akcje	-	-	341 406,56	6,00	182 000,00	1,30	159 406,56
- udzielone pożyczki	618 486,05	18,45	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	361 406,56	10,78	1 434 244,52	25,20	6 484 266,05	46,15	5 050 021,53
- udziały lub akcje	361 406,56	10,78	20 000,00	0,35	20 000,00	0,14	-
- udzielone pożyczki	-	-	1 414 244,52	24,85	6 464 266,05	46,01	5 050 021,53
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	2 012 188,57	60,04	2 896 171,05	50,88	5 963 332,91	42,44	3 067 161,86
I. Zapasy	9 644,70	0,29	1 138,21	0,02	1 350,00	0,01	211,79
1. Materiały	-	-	-	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	9 644,70	0,29	1 138,21	0,02	1 350,00	0,01	211,79
II. Należności krótkoterminowe	84 365,13	2,52	95 633,26	1,68	83 874,17	0,60	11 759,09
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	84 365,13	2,52	95 633,26	1,68	83 874,17	0,60	11 759,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 794,30	1,25	92 037,16	1,62	62 212,09	0,44	29 825,07
- do 12 miesięcy	41 794,30	1,25	92 037,16	1,62	62 212,09	0,44	29 825,07
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	982,08	0,03	1 086,61	0,02	19 001,59	0,14	17 914,98
c) inne	41 588,75	1,24	2 509,49	0,04	2 660,49	0,02	151,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 758 222,08	52,46	2 627 920,14	46,17	5 704 461,34	40,60	3 076 541,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 758 222,08	52,46	2 627 920,14	46,17	5 704 461,34	40,60	3 076 541,20
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 523,28	0,05	576 365,64	10,13	2 682 934,56	19,10	2 106 568,92
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	1 523,28	0,05	576 365,64	10,13	2 682 934,56	19,10	2 106 568,92
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 756 698,80	52,42	2 051 554,50	36,04	3 021 526,78	21,51	969 972,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 756 698,80	52,42	2 051 554,50	36,04	3 021 526,78	21,51	969 972,28
- inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 956,66	4,77	171 479,44	3,01	173 647,40	1,24	2 167,96
SUMA AKTYWÓW	3 351 344,44	100,00	5 692 018,92	100,00	14 050 191,79	100,00	8 358 172,87

Bilans, wskaźniki struktury oraz zmiany

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011 r.		Stan na 31.12.2012 r.		Stan na 31.12.2013 r.		Zmiany (6-4) Wartość [zł]
	Wartość [zł]	Struktura [%]	Wartość [zł]	Struktura [%]	Wartość [zł]	Struktura [%]	
1	2	3	4	5	6	7	8
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 595 152,37	47,60	904 317,97	15,89	2 269 306,05	16,15	1 364 988,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 230 000,00	36,70	1 230 000,00	21,61	1 230 000,00	8,75	-
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	314 965,61	9,40	255 745,81	4,49	255 745,81	1,82	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	109 406,56	1,92	-	-	109 406,56
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-	1 400 000,00	9,96	1 400 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 106,59	0,09	-	-	690 834,40	4,92	690 834,40
VIII. Zysk (strata) netto	53 293,35	1,59	690 834,40	12,14	74 394,64	0,53	765 229,04
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 756 192,07	52,40	4 787 700,95	84,11	11 780 885,74	83,85	6 993 184,79
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	70 671,44	0,50	70 671,44
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	70 671,44	0,50	70 671,44
- długoterminowa	-	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-	-	70 671,44	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	2 408 503,73	42,31	7 256 179,03	51,64	4 847 675,30
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	2 408 503,73	42,31	7 256 179,03	51,64	4 847 675,30
a) kredyty i pożyczki	-	-	2 408 503,73	42,31	7 256 179,03	51,64	4 847 675,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
d) inne	-	-	-	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	620 323,94	18,51	1 390 457,69	24,43	3 249 355,03	23,13	1 858 897,34
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	620 323,94	18,51	1 390 457,69	24,43	3 249 355,03	23,13	1 858 897,34
a) kredyty i pożyczki	310 474,64	9,26	1 013 546,23	17,81	2 822 014,71	20,09	1 808 468,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	84 203,13	2,51	127 809,13	2,25	109 785,97	0,78	18 023,16
- do 12 miesięcy	84 203,13	2,51	127 809,13	2,25	109 785,97	0,78	18 023,16
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	139 698,43	4,17	233 228,20	4,10	312 109,29	2,22	78 881,09
h) z tytułu wynagrodzeń	1 969,22	0,06	-	-	-	-	-
i) inne	83 978,52	2,51	15 874,13	0,28	5 445,06	0,04	10 429,07
3. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 135 868,13	33,89	988 739,53	17,37	1 204 680,24	8,57	215 940,71
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 135 868,13	33,89	988 739,53	17,37	1 204 680,24	8,57	215 940,71
- długoterminowe	1 103 783,95	32,94	158 625,91	2,79	482 102,79	3,43	323 476,88
- krótkoterminowe	32 084,18	0,96	830 113,62	14,58	722 577,45	5,14	107 536,17
SUMA PASYWÓW	3 351 344,44	100,00	5 692 018,92	100,00	14 050 191,79	100,00	8 356 172,87

KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
Ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 94 341-63-30, tel./fax 94 341-60-88

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

08 LIP. 2014

Przewodniczący
Działu Wzrostu

Rachunek zysków i strat oraz wskaźniki struktury, dynamiki, zmiany

Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011 r.		Okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.		Okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.		Zmiany (6-4)	Dynamika (6 : 4)
	Wartość [zł]	Struktura [%]	Wartość [zł]	Struktura [%]	Wartość [zł]	Struktura [%]	[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	7 241 762,61	100,00	2 011 131,15	100,00	8 350 517,71	100,00	6 339 386,56	415,21
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 141 761,40	98,62	1 999 608,37	99,43	8 420 221,19	100,83	6 420 612,82	421,09
II. Zmiana stanu produktów	100 001,21	1,38	11 522,78	0,57	69 703,48	-0,835	-81 226,26	-604,92
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby								
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów								
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 163 765,03	98,92	2 788 326,45	138,64	8 590 521,52	102,87	5 802 195,07	308,09
I. Amortyzacja	69 668,05	0,96	117 427,52	5,84	126 122,85	1,51	8 695,33	107,40
II. Zużycie materiałów i energii	134 056,69	1,85	126 411,85	6,29	199 242,76	2,39	72 830,91	157,61
III. Usługi obce	5 070 437,00	70,02	1 080 430,14	53,72	6 543 323,93	78,36	5 462 893,79	605,62
IV. Podatki i opłaty	97 361,70	1,34	113 536,06	5,65	120 041,52	1,44	6 505,46	105,73
V. Wynagrodzenia	1 516 822,87	20,95	1 128 265,81	56,10	1 248 001,88	14,95	119 736,07	110,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	250 042,10	3,45	201 938,66	10,04	337 043,53	4,04	135 104,87	166,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 376,62	0,35	20 316,41	1,01	16 745,05	0,20	-3 571,36	82,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów								
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	77 997,58	1,08	777 195,30	-38,64	240 003,81	-2,87	537 191,49	30,88
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	649,39	0,01	66 020,84	3,28	66 348,73	0,79	327,89	100,50
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00		0,00		
II. Dotacje			57 149,27	2,84	57 975,06	0,69	825,79	
III. Inne przychody operacyjne	649,39	0,01	8 871,57	0,44	8 373,67	0,10	-497,90	94,39
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6 478,92	0,09	14 632,10	0,73	14 339,35	0,17	-292,75	98,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych								
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	7 897,67	0,39	10 034,26	0,12	2 136,59	2 136,59
III. Inne koszty operacyjne	6 478,92	0,09	6 734,43	0,33	4 305,09	0,05	-2 429,34	63,93
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	72 168,05	1,00	725 806,56	-36,09	187 994,43	-2,25	537 812,13	25,90
G. PRZYCHODY FINANSOWE	11 109,11	0,15	110 705,57	5,50	373 639,85	4,47	262 934,28	337,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach								
II. Odsetki	11 109,11	0,15	110 705,57	5,50	373 639,85	4,47	262 934,28	337,51
III. Zysk ze zbycia inwestycji						0,00		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji						0,00		0,00
V. Inne		0,00		0,00		0,00		
H. KOSZTY FINANSOWE	29 983,81	0,41	75 733,41	3,77	111 250,78	1,33	35 517,37	146,90
I. Odsetki	29 983,81	0,41	75 733,41	3,77	61 250,78	0,73	-14 482,63	80,88
II. Strata ze zbycia inwestycji						0,00		
III. Aktualizacja wartości inwestycji					50 000,00	0,60	50 000,00	
IV. Inne		0,00		0,00		0,00		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	53 293,35	0,74	690 834,40	-34,35	74 394,64	0,89	765 229,04	-10,77
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH								
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)	53 293,35	0,74	690 834,40	-34,35	74 394,64	0,89	765 229,04	-10,77
L. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH		0,00		0,00		0,00		
M. WPLATY Z ZYSKU								
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	53 293,35	0,74	690 834,40	-34,35	74 394,64	0,89	765 229,04	-10,77