

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

01.01.2014 r. - 31.12.2014 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	1 629 634,49	-	1 302 794,00	-	-	2 932 428,49
Maszyny i urządzenia	423 032,78	-	95 055,24	-	-	518 088,02
Środki transportowe	15 035,65	-	11 237,17	-	-	26 272,82
Pozostałe środki trwałe	200 366,27	-	568,29	-	-	200 934,56
Razem rzeczowy majątek trwały	2 372 166,19	-	1 409 654,70	-	-	3 781 820,89



Przychody środków trwałych

<i>Lp.</i>	<i>Ulepszony/zakup nowych środków trwałych</i>	<i>Wartość ulepszenia/zakupu nowego środka trwałego</i>	<i>Finansowany z środków własnych</i>	<i>Finansowany z środków dotacji</i>
<i>1</i>	<i>Budynek administracyjny – termomodernizacja</i>	<i>706 509,55</i>	<i>398 413,21</i>	<i>308 096,34</i>
<i>2</i>	<i>Portiernia – termomodernizacja</i>	<i>24 712,59</i>	<i>13 591,93</i>	<i>11 120,66</i>
<i>3</i>	<i>Piec gazowy</i>	<i>81 805,24</i>	<i>44 992,88</i>	<i>36 812,36</i>
<i>4</i>	<i>Warsztat z kotłownią – termomodernizacja</i>	<i>275 476,73</i>	<i>67 946,69</i>	<i>207 530,04</i>
<i>5</i>	<i>Magazyn z rampą – termomodernizacja</i>	<i>284 436,41</i>	<i>70 156,61</i>	<i>214 279,80</i>
<i>6</i>	<i>Magazyn z rampą – modernizacja wentylacji nadciśnieniowej</i>	<i>11 658,72</i>	<i>11 658,72</i>	<i>0,00</i>
<i>7</i>	<i>Modernizacja serwera – system operacyjny oraz macierz dysk.</i>	<i>2 580,00</i>	<i>2 580,00</i>	<i>0,00</i>
<i>8</i>	<i>Klimatyzator GENERAL ASHG07LMCA</i>	<i>3 500,00</i>	<i>3 500,00</i>	<i>0,00</i>
<i>9</i>	<i>Zestawy komputerowe DELL VOSTRA</i>	<i>7 170,00</i>	<i>170,00</i>	<i>7 000,00</i>
<i>10</i>	<i>Zakup – wykup samochodu z Leasingu - środka trwałego z grupy 7</i>	<i>11 237,17</i>	<i>11 237,17</i>	<i>0,00</i>
<i>11</i>	<i>Zakup nowych środków trwałych z grupy 8</i>	<i>568,29</i>	<i>568,29</i>	<i>0,00</i>
<i>Razem</i>		<i>1 409 654,70</i>	<i>624 815,50</i>	<i>784 839,20</i>



- 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,	13 012,12	-	6 506,06	-	-	19 518,18	91 084,88	84 578,82
w tym praw użytkowania wieczystego	13 012,12	-	6 506,06	-	-	19 518,18	91 084,88	84 578,82
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	447.689,77	-	54 921,17	-	-	502 610,94	1 181 944,72	2 429 817,55
Maszynty i urządzenia	321 303,79	-	57 230,54	-	-	378 534,33	101 728,99	139 553,69
Środki transportowe	526,25	-	2 479,56	-	-	3 005,81	14 509,40	23 267,01
Pozostałe środki trwałe	177 583,10	-	6 986,59	-	-	184 569,69	22 783,17	16 364,87
Razem rzeczowy majątek trwały	960 115,03	-	119 622,85	-	42 046,65	960 115,03	1 412 051,16	2 693 581,94

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	–	14 760,00	–	–	69 424,83

Przychody wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Ulepszony/zakup nowych środków trwałych	Wartość ulepszenia/zakupu nowego środka trwałego	Finansowany z środków własnych	Finansowany z środków dotacji
1	Zakup – „Licencja oprogramowania ISOJ”	14 760,00	0,00	14 760,00
Razem		14 760,00	0,00	14 760,00



- 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)
54 123,16	5 461,67	–	59 584,83	541,67	9 840,00

c) środki trwałe w budowie – nie występują

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.

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 2014 roku

- | | |
|--|----------------|
| 1) Bilans otwarcia stan na 01-01-2014 | 202 000,00 zł. |
| w tym : udziały w firmie „PLAS - TEL” sp. z o.o. | 182 000,00 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. | |
| - odpis z tytułu trwałej utraty wartości | 50 000,00 zł. |
| 3) Bilans zamknięcia – stan na dzień 31-12-2014 | 152 000,00 zł. |
| w tym: udziały w PLAS -Tel Sp. z o.o. | 132 000,00 zł. |
| udziały w ZFPK Sp. z o.o. | 20 000,00 zł. |

Pożyczka z Funduszu JEREMIE stan na 31-12-2014

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.

1) Bilans otwarcia stan na 01-01-2014 - udzielone pożyczki
9 147 200,61zł.

2) Wyplacone pożyczki w roku 2014 384 212,88 zł.

3) Spłacone pożyczki w roku 2014 2 812 565,38 zł.

4) Bilans zamknięcia – stan na dzień 31-12-2014 6 718 848,11 zł.

- Należność KARR S.A 707 016,28 zł.

- Należność BGK 6 011 831,83 zł.

2) Należność w podziale na krótko i długoterminowe aktywa finansowe

- Długoterminowe aktywa finansowe
- udzielone pożyczki stan na 31-12-2014 wynosi 3 975 879,23 zł.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe
- udzielone pożyczki stan na 31-12-2014 wynosi 2 742 968,88 zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	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 umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Umowa Leasingu Operacyjnego nr ND037E (UL) z dnia 24-08-2010 została rozwiązana, samochód stał się przedmiotem zakupu i zostały przeniesione prawa własności w dniu 30-09-2014 roku.

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	2 405	2 405.000,00	91,4
2	Agencja Rozwoju Przemysłu S. A.	125	125.000,00	4,8
3	Gmina Miejska Koszalin	100	100.000,00	3,8
	Razem	2 630	2 630.000,00	100

Zapłatę za wyemitowane akcje serii F, na mocy Uchwały nr 4/2013 z dnia 15-11-2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy KARR S.A. o podwyższeniu kapitału Spółki o kwotę 1 400 000,00zł. zostały 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.

Strata za roku obrotowego zostanie pokryta zyskami lat następnych.



6

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

Zmiany w stanie wartości rezerw w 2014 roku

- 1) Bilans otwarcia stan na 01-01-2014 70 671,44 zł.
w tym : rezerwa na świadczenia związane z rozwiązaniem stosunku pracy z trzema pracownikami (w tym z Prezesem Zarządu)
- 2) Zmiany wartości rezerw 34 496,70 zł.
w tym : rezerwa na świadczenia związane z rozwiązany stosunkiem pracy z pracownikiem (Prezesem Zarządu)
- 3) Zmiany wartości rezerw 60 221,13 zł.
w tym : rezerwa na trwające postępowania administracyjne
- 4) Bilans zamknięcia – stan na dzień 31-12-2014 96 395,87 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	10 034,26	0,00	10 034,26	0,00

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	7 256 179,03	4 155 629,94	0,00	0,00	0,00	0,00	7 256 179,03	4 155 629,94
2.	Razem:	0,00	0,00	7 256 179,03	4 155 629,94	0,00	0,00	0,00	0,00	7 256 179,03	4 155 629,94

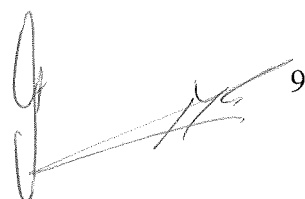
 7

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	172 447,40	182 947,27
- koszty poniesione na realizowanie projektów do sfinansowanych w kolejnym roku obrachunkowym	171 338,25	180 537,27
UDA-RPZP.01.02.01-32-008/11-00 Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego	7 400,00	0,00
UOPG/ NR 2.2/2011/ZFPJ/4/30 Zachodniopomorski Fundusz Powierniczy JEREMIE	125 423,68	32 439,62
UOPG/ NR 2.4/2014/ZFPJ/2/188 Zachodniopomorski Fundusz Powierniczy JEREMIE II	0,00	31 605,54
POŁUDNIOWY BAŁTYK WTPB.02.03.00-22-021/10	10 537,84	116 170,89
Umowa 732_III/2014 FIO	0,00	321,22
Koszty Związku Miast Bałtyckich	26 776,73	0,00
- ubezpieczenia majątkowe i usługi telekomunikacyjne	2 309,15	2 410,00
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi.	1 204 680,24	1 329 136,47
- dotacja na finansowanie działalności projektu	722 577,45	109 222,79
- UDA-POKL.07.02.00-32-008/11-00 Anioły Ekonomii Społecznej	228 698,93	25 690,13
- UDA-POKL.06.02.00-32-084/12-00 Przedsiębiorcza Kobieta	218 423,00	5 692,89
- UDA-POKL.06.02.00-32-081/12-00 Twórczy Biznes	115 919,14	5 371,80
- UDA-POKL.06.02.00-32-083/12-00 Moja Firma w UE IV	80 373,83	21 927,05
- UDA-POKL.07.02.02-32-007/12-00 Ośrodek Wspierania Ekonomii Społecznej	41 162,55	47 206,69
- Gwarancja	38 000,00	0,00


8

- Umowa 732_III/2014 FIO	0,00	3 334,23
- dotacje otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	482 102,79	1 219 913,68
- Umowa Pożyczki 23/200/OA – PE/P Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	6 490,00	5 650,00
- UDA-POKL.06.02.00-32-004/09-00 Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	3 163,50	1 966,50
- Umowa 9/2010 Starostwo Powiatu Koszalińskiego	5 682,61	3 883,61
- Umowa 15/2010 Starostwo Powiatu Koszalińskiego	5 100,00	3 700,00
- SPO –WKP /1.1.2 /72/025	46 323,61	44 865,97
- 51/RO EFS/2/08 Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	2 880,90	1 633,50
- Umowa nr.UDA-RPZP.01.02.01-32-008/11-00 Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego	44 084,07	12 846,71
- UDA-POKL.06.02.00-32-084/12-00 „Przedsiębiorcza Kobieta „ Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	85 855,34	83 667,98
- UDA-POKL.06.02.00-32-083/12-00 „Moja Firma w UE IV” Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	17 662,50	17 212,50
- UDA-POKL.06.02.00-32-081/12-00 „Twórczy Biznes” Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie	196 187,92	191 216,68
- Umowa UMDOP/13/0103 Starostwo Powiatu Koszalińskiego	14 509,40	12 404,41
- UDA-RPZP.01.02.01-32-008/11-00 Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego	54 162,94	52 667,94
- UOPG/ NR 2.2/2011/ZFPJ/4/30 Zachodniopomorski Fundusz Powierniczy JEREMIE - kserokopiarka	0,00	4 760,10
- UOPG/ NR 2.2/2011/ZFPJ/4/30 Zachodniopomorski Fundusz Powierniczy JEREMIE - licencja	0,00	9 840,00
-Umowa: WND-RPZP.01.02.01-32-008/11 Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego - remont magazynu	0,00	209 369,23
- Umowa: WND-RPZP.01.02.01-32-008/11 Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego - remont budynku warsztatowego	0,00	202 774,19
- Umowa 732_III/2014 FIO – zestawy komputerowe	0,00	5 425,00
-Umowy Dotacji nr 2014D0213K z dnia 02-09-2014 - remont portierni	0,00	11 120,66
- Umowy Dotacji nr 2014D0213K z dnia 02-09-2014 - remont budynku administracyjnego	0,00	308 096,34
- Umowy Dotacji nr 2014D0213K z dnia 02-09-2014 - piec	0,00	36 812,36

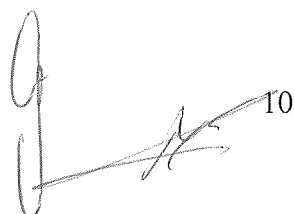


12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Kredyt Wielocalowy zaciągnięty w M Banku S.A. o/I Koszalin, umowa nr 47/023/14/Z/VV z dnia 21-05-2014 roku zabezpieczony: - Weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową - Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego	500 000,00 zł.	- - -550 000,00
Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Umowa2013P075K z dnia 06-06-2013 roku zabezpieczony: - Weksel własny In blanco z klauzulą „bez protestu” - hipoteka umowna na nieruchomości KO1K/00102582/2	138 103,30 zł.	-221 000,00 zł..
Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Umowa2014P0214K z dnia 02-09-2014 roku zabezpieczony: - Weksel własny In blanco z klauzulą „bez protestu” - hipoteka na nieruchomości KO1K/00102582/2	366 845,63 zł.	- 550 000,00 zł.

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

- nie wystąpiły



I. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży.

STRUKTURA PRZYCHODU		2013	2014
I	PRZYCHODY FAKTUROWANE	597 758,74	516 230,65
	przychody z dzierżawy	363 481,19	315 090,00
	przychody związane z dzierżawą	84 237,39	169 207,17
	przychody ze sprzedaży pozostałej	150 040,16	31 933,48
II	DOTACJE NA FINANSOWANIE PROJEKTÓW	7 488 453,84	3 415 778,75
	Projekt "RO EFS"	457 644,79	303 430,44
	Projekt "TWÓRCZY BIZNES"	1 622 972,01	421 941,34
	Projekt "PRZEDSIĘBIORCZA KOBIETA"	1 692 949,02	567 516,80
	Projekt „ANIOŁY EKONOMII SPOŁECZNEJ”	1 453 482,76	692 273,46
	Projekt „MOJA FIRMA W UE IV”	1 675 107,39	432 031,73
	Projekt „OSRODEK WSPIERANIA EKONOMII SPOŁECZNEJ”	586 297,87	588 919,21
	Projekt „FIO”	0,00	409 665,77
III	POZOSTAŁE DOTACJE I SUBWENCJE na pokrycie kosztów działalności	334 008,61	309 623,14
	AGORA – promocja Pomorza	35 282,38	0,00
	RPO – koszt obsługi termomodernizacji	2 700,00	5 750,46
	JEREMIE – prowadzenia funduszu pożyczkowego	274 164,02	295 065,81
	POŁ.BAŁTYK – promocja pasa nadmorskiego	21 862,21	0,00
	ZMB – prowadzenie sekretariatu Związku Miast Bałtyckich	0,00	8 806,87
Razem		1 999 608,37	4 241 632,54

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*

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

LP	Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	Rok bieżący
		2014
1.	Zysk /strata/ brutto	-491 983,51
2.	Przychody ogółem wg RZiS	4 401 553,51
2.1	<i>Korekta o zmianę stanu produktów</i>	<i>-14 944,82</i>
2.2	<i>Zysk ze zbycia inwestycji</i>	<i>0,00</i>
2.3	<i>Przychody ogółem wg ksiąg</i>	<i>4 416 498,33</i>
2.4	<i>Przychody wolne od podatku</i>	<i>3 792 725,20</i>
	<i>- dotacje</i>	<i>3 792 725,20</i>
2.5	<i>Przychody do opodatkowania</i>	<i>623 773,13</i>
3.	Koszty ogółem wg RZiS	4 893 537,02
3.1	<i>Korekta o zmianę stanu produktów</i>	<i>- 14 944,82</i>
3.2	<i>Strata ze zbycia inwestycji</i>	<i>0,00</i>
3.3	<i>Koszty ogółem wg ksiąg</i>	<i>4 908 481,84</i>
3.4	<i>Koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/</i>	<i>3 985 331,65</i>
	<i>- amortyzacja NKUP</i>	<i>73 829,37</i>
	<i>- odsetki budżetowe</i>	<i>19 784,28</i>
	<i>- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>	<i>50 000,00</i>
	<i>- podróże Rady Nadzorczej</i>	<i>5 682,31</i>
	<i>- odpisy należności</i>	<i>1 504,96</i>
	<i>- koszty niekwalifikowane w projekcie</i>	<i>95 361,30</i>
	<i>- vat NKUP</i>	<i>242,87</i>
	<i>- zapłacone kary i grzywny</i>	<i>19 673,29</i>
	<i>- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa</i>	<i>1 652,00</i>
	<i>- koszty dotyczące dotacji</i>	<i>3 727 051,43</i>
	<i>rezerwa na świadczenia pracownicze</i>	<i>60 221,13</i>
3.5	Koszty uzyskania przychodu (3.3 - 3.4)	623 150,19
4.	Dochód do opodatkowania	-299 377,06
5.	Strata z lat ubiegłych	0,00
6.	Dochód do opodatkowania	-299 377,06
7.	Podatek dochodowy 19%	0,00

5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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	14 760,00	0,00
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	106 860,70	20.000,00
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	1 302 794,00	0,00
Razem	1 424 414,70	20.000,00

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

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Nazwa	Wartość
1)	Objaśnienia do przepływy netto działalności operacyjnej	
	Poz. A. II. 8 – Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-382 940,89

g 13

z wyjątkiem pożyczek i kredytów :				
Poz. bilansu	BO	BZ	Zmiana stanu	
B.	11 780 885,74	8 988 066,22		
B.I	- 70 671,44	- 96 116,13		
B.IV	- 1 204 680,24	- 1 329 136,47		
			10 505 534,06	7 562 813,62
			- 2 942 720,44	
minus zaciągnięte pożyczki			- 718 314,16	
plus spłacone kredyty bankowe			+ 225 340,01	
plus spłata kapitału do BGK			+ 3 052 753,70	
Wzrost zobowiązań			- 382 940,89	
Poz. A. II. 9 – Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:				+ 115 256,36
Poz. bilansu	BO	BZ	Zmiana stanu	
B IV Aktywa	173 647,40	182 847,27	- 9 199,87	
B.IV Pasywa	1 204 680,24	1 329 136,47	+ 124 456,23	
			+ 115 256,36	
Poz. A. II. 10 – Pozostałe korekty:				
Aktualizacja wartości udziałów w PLAST - TEL Sp. z o.o.				+ 50 000,00

2)	Objaśnienia do przepływy netto działalności inwestycyjnej	
	Poz. B. I - Wpływy	2 844 569,93
	Poz. B. I. 3. b - spłacone pożyczki z Funduszu JEREMIE w 2014 roku + 2 812 367,84 zł.	
	Poz. B. I. 3. b – odsetki i prowizje od pożyczek z Funduszu JEREMIE + 32 202,09 zł.	
	Poz. B. II - Wydatki	
	Poz. B. II. 1 – nabyte wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe :	1 432 414,70
	– nabycie środków trwałych 1 409 654,70 zł.	
	- nabycie wartości niematerialnych i prawnych 14 760,00	
	- środki trwałe w budowie 8 000,00 zł.	
	1 432 414,70 zł.	
	Poz. B. II. 3 – Udzielone pożyczki długoterminowe z Funduszu	384 015,34

	JEREMIE	
Poz. bilansu	BO	BZ
A IV 3.b	6 464 266,05	3 975 879,23
B III 1.b	2 682 934,56	2 742 968,88
	9 147 200,61	6 718 848,11
	Splacone pożyczki	2 812 367,84
		384 015,34
3)	Objaśnienia do przepływy netto działalności finansowej	
	Poz. C.I. 2 – Kredyty i pożyczki – otrzymana pożyczka WFOŚiGW	718 314,16
	Poz. C. II. 4 – Spłaty kredytów i pożyczek	3 278 093,71
	- spłata kapitału w Funduszu JEREMIE	3 052 753,70 zł.
	- spłata kredytu bankowego	. 225 340,01 zł.
		3 278 093,71 zł.
	Poz. C. II. 8 – Odsetki – zapłacone odsetki od kredytu –	15 341,61
		15 341,61 zł.

III.OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	21,0
Pracownik gospodarczy	1,0
Ogółem	22,0

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

 15

wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów	Stan na koniec roku						
	wynagrodzenia obciążające		udzielone pożyczki				
	koszty	zysk (tantiemy)	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocentowanie od do
				do roku	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzający	95 273,96	-	-	-	-	-	-
Nadzorujący	87 574,29	-	-	-	-	-	-

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

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2014 r. – przeprowadzone przez podmiot uprawniony za wynagrodzenie 4 920,00 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 ZAGROŻEŃ DLA KONTINUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie występują zagrożenia dla dalszej kontynuacji działalności spółki.

Koszalin, dnia 19-03-2015 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....Maja P. Marska

(imię, nazwisko i podpis)

Zarząd

Prezes Zarządu

Mironław Pawlak

Pieczęć firmowa

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