

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Agencja Rozwoju Regionalnego "MARR" SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą w Mielcu, ul. Chopina 18
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku

Mielec, 07 czerwiec 2021 rok

FISKUS Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta
mgr Małgorzata Małek-Kądziaławska
33-100 Tarnów ul. Mościckiego 196

wpis CEDG 1895/2003
NIP 873-123-39-06
REGON 852728928

tel. 14 655 68 70, kom. 515 436 927
fax. 14 655 68 71
email: biurofiskus@poczta.onet.pl
konto bankowe: 44 1090 1838 0000 0001 3079 3196

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej podmiotu:

Agencja Rozwoju Regionalnego "MARR" SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Chopina 18
39-300 Mielec

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego, załączonego sprawozdania finansowego jednostki:

Agencja Rozwoju Regionalnego "MARR" SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Chopina 18
39-300 Mielec,
na które składa się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **270.357.399,36 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku wykazujący zysk netto w wysokości **259.188,06 zł**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku,
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2020, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone:

- zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania w wersji przyjętej uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”)
- oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od badanej jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od badanej jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową, a także za

kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Zarząd jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z

oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownictwo jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownictwo jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Opinia na temat sprawozdania z działalności

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

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

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

Inne informacje

- a) sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy było zbadane przez Fiskus Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta Małgorzata Małek Kądziaławska z siedzibą w 33-100 Tarnów, ul. Mościckiego 196 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń,
- b) jednostka do dnia sporządzenia sprawozdania z badania dopełniła obowiązku i złożyła w Krajowym Rejestrze Sądowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest:

*Małgorzata Małek Kądziaławska
wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 10391*

Małgorzata
Małek-
Kądziaławska

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata Małek-
Kądziaławska
Data: 2021.06.07
10:51:43 +02'00'

Działająca w imieniu firmy:

*FISKUS Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta Małgorzata Małek-Kądziaławska
33-100 Tarnów, ul. Ignacego Mościckiego 196*

Wpisanej na listę firm audytorskich

pod numerem 3893 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Mielec, dnia 07 czerwiec 2021 rok

Tarnów, dnia 2021-06-07

**Agencja Rozwoju Regionalnego „MARR” S.A
39-300 Mielec, ul. Chopina 18**

Szanowni Państwo!

Fiskus Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta Małgorzata Małek-Kądzielawska w załączeniu przekazuje Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 wraz z oryginałem faktury,

Przesyłamy również po dwa egzemplarze „*Protokołu odbioru usługi*” oraz „*Potwierdzenia odbioru sprawozdania*”. Bardzo prosimy o ich podpisanie i zwrot po jednym egzemplarzu na adres biura.

W związku z zakończeniem prac związanych z przeprowadzaniem badania sprawozdania finansowego za 2020 rok Państwa Jednostki pragniemy wyrazić podziękowanie za dobrą współpracę oraz okazaną pomoc i życzliwość przy wykonywaniu naszego zadania. Jednocześnie chcielibyśmy prosić o przekazanie podziękowań wszystkim pracownikom, którzy byli zaangażowani przy wykonywaniu czynności związanych z przeprowadzaniem badaniem.

Dziękując za zaufanie jakim obdarzyli Państwo firmę FISKUS Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta wybierając jako podmiot do przeprowadzenia audytu za rok 2020 pozostajemy w nadziei na kontynuowanie naszej współpracy w latach następnych.

Małgorzata
Małek-
Kądzielawska

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Małek-Kądzielawska
Data: 2021.06.07 10:54:16 +02'00'

