

Załącznik do Uchwały Nr ~~4~~<sup>1</sup>/2021 Rady Nadzorczej TARR S.A z dnia 06 maja 2021 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
TORUŃSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.  
Z OCENY I BADANIA  
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK 2020,  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK 2020  
ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU SPÓŁKI ZA ROK 2020**

**TORUŃ, 6 MAJA 2021r.**

1

SPIS TREŚCI	str.
1. WSTĘP .....	3
2. ANALIZA SYTUACJI SPÓŁKI .....	3
2.1. Istotne zdarzenia w działalności Spółki w 2020 r. ....	3
2.2. Założenia kontynuacji działalności Spółki .....	4
2.3. Analiza ekonomiczno-finansowa .....	5
2.3.1. Przychody i koszty oraz wynik finansowy .....	5
2.3.2. Pozostałe dane ekonomiczno-finansowe .....	6
2.4. Informacje o ryzykach .....	8
2.4.1. Ryzyka związane z działalnością Spółki .....	8
2.4.2. Ryzyka związane z działalnością podmiotów zależnych .....	8
2.5. Wykonanie uchwał Walnego Zgromadzenia .....	8
2.6. Działania planowane na rok 2021 .....	9
3. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA .....	10
4. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020 .....	10
5. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK 2020 .....	11
6. OCENA WYKONANIA CELÓW ZARZĄDCZYCH .....	12
7. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU SPÓŁKI ZA ROK 2020 .....	12
8. PODSUMOWANIE I WNIOSKI KOŃCOWE .....	13

## 1. WSTĘP

Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie:

- 1) Sprawozdania finansowego TARR S.A. za okres obrotowy od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020,
- 2) Sprawozdania Zarządu z działalności Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w 2020 r.
- 3) Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020,
- 4) dokumentów przedłożonych przez Zarząd Spółki, w szczególności:
  - a) zestawienia obrotów i sald za okres obrachunkowy: 2020, za okres od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020;
  - b) Uchwały Zarządu TARR S.A. nr 04/09/2020 z dnia 21 września 2020 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej oraz Sprawozdania opisowego z przebiegu spisu z natury;
  - c) zeznania podatkowego o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) CIT-8 za rok podatkowy od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020;
- 5) analiz i badania dokumentów przeprowadzonych przez Radę Nadzorczą.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła biegła rewident Marzena Stojak-Reimus działająca w imieniu MSR Audyt Sp. z o.o. z siedzibą ul. Szosa Chełmińska 176/11 w Toruniu. Wyboru biegłego rewidenta dokonała Rada Nadzorcza, podejmując uchwałę nr 17/2019 z dnia 3 września 2019 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego spółki za 2019 i 2020 r.

## 2. ANALIZA SYTUACJI SPÓŁKI

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za rok 2020 i Sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2020.

### 2.1. Istotne zdarzenia w działalności Spółki w 2020 r.

W 2020 r. TARR S.A. w ramach prowadzonej działalności:

- 1) świadczyła usługi doradcze, szkoleniowe i księgowe dla podmiotów gospodarczych,
- 2) realizowała działania promocyjne Województwa Kujawsko-Pomorskiego w liniach lotniczych,
- 3) wynajmowała posiadane nieruchomości,
- 4) realizowała projekty finansowane ze środków zewnętrznych (Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego i in. programów Komisji Europejskiej).

Podstawowa działalność Spółki związana jest, w przeważającym zakresie, z realizacją projektów finansowanych i współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego 2014–2020 oraz innych źródeł unijnych.

W 2020 r. realizowano 7 projektów z RPO WKP 2014–2020 o łącznej wartości 213,4 mln zł i 7 projektów z innych źródeł o łącznej wartości 3,57 mln zł.

Szczegółowe informacje na temat projektów zawarto w Sprawozdaniu Zarządu z działalności TARR S.A. w 2020 r. W stosunku do lat poprzednich zakres prezentowanych danych, co należy ocenić pozytywnie, rozszerzono o informacje merytoryczne i finansowe. W części merytorycznej przedstawiono dane dotyczące okresu trwania projektu, roli TARR-u w projekcie (lider lub partner), w przypadku projektów

partnerskich wskazano partnerów. Wymieniono założone wielkości podstawowych wskaźników dla każdego projektu oraz stan ich realizacji i procentowe wykonanie na koniec 2019 i 2020 roku. Ponadto w sposób opisowy omówiono realizację projektów, wskazując przy tym na trudności w przebiegu ich realizacji.

Informacje finansowe zawarto w załączniku do Sprawozdania Zarządu z działalności. Dla każdego projektu zaprezentowano dane liczbowe dotyczące:

- 1) ogólnej wartości projektu z podziałem na koszty pośrednie, bezpośrednie, granty (w przypadku projektów grantowych) oraz koszty niekwalifikowane,
- 2) poziomu dofinansowania i wkładu własnego,
- 3) wykonania na 31 grudnia 2020 r. w części grantów zakontraktowanych i wypłaconych,
- 4) kosztów za 2020 r. i narastająco od początku realizacji projektu,
- 5) dofinansowania na 31 grudnia 2020 r. w zatwierdzonych wnioskach o płatność, wypłaconych przez instytucje odpowiedzialne za wypłatę środków oraz wartości otrzymanych zaliczek do rozliczenia,
- 6) wyniku na projekcie narastająco (dofinansowanie w złożonych i zatwierdzonych wnioskach – koszty).

Na podstawie analizy powyższych informacji, w szczególności poziomu kosztów pośrednich przeznaczonych na funkcjonowanie i pokrywanie kosztów funkcjonowania TARR S.A., należy zwrócić uwagę na projekty:

- Regionalny Fundusz Szkoleniowy,
- Certyfikowane Szkolenia Komputerowe,
- Fundusz Eksportowy,
- Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego.

## 2.2. Założenia kontynuacji działalności Spółki

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2020 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Przesłanki do kontynuacji działalności Spółki:

- 1) Spółka uzyskała za rok 2020 dodatni wynik finansowy,
- 2) Spółka podejmuje inicjatywę realizacji projektów współfinansowanych ze środków unijnych,
- 3) W latach 2020–2022, zgodnie z przyjętym Wieloletnim Planem Rozwoju Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. na lata 2020–2022, zakłada się dalszy rozwój działalności statutowej oraz uzyskanie dodatniego wyniku finansowego.

Ponadto 26 lutego 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, czyli przed zamknięciem ksiąg rachunkowych za 2020 r. i zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za 2020 r., wskazało konieczność przygotowania Strategii funkcjonowania i rozwoju Spółki do roku 2030.



## 2.3. Analiza ekonomiczno-finansowa

### 2.3.1. Przychody i koszty oraz wynik finansowy

Analizę przychodów i kosztów w układzie porównawczym za lata 2019–2020 przedstawia tabela nr 1.

Tabela Nr 1 Przychody, koszty i wynik z działalności TARR S.A. w latach 2019–2020 w PLN

Lp.	Wyszczególnienie	2019r.	2020r.	zmiana (2020-2019)	% 2020 / 2019
1.	Przychody	15 673 294,91	12 039 291,36	- 3 634 003,55	76,81
1.1.	Przychody z najmu	1 482 360,24	1 493 304,90	10 944,66	100,74
1.2.	Przychody ze sprzedaży usług - szkoleniowe i doradcze	180 411,77	308 052,73	127 640,96	170,75
1.3.	Przychody ze sprzedaży usług - prowadzenie ksiąg rachunkowych	161 540,00	167 960,00	6 420,00	103,97
1.4.	Przychody ze sprzedaży usług - promocja Woj.Kuj-Pom	4 830 320,87	3 864 257,15	- 966 063,72	80,00
1.5.	Przychody ze sprzedaży usług - pozostałe	71 132,09	235 519,70	164 387,61	331,10
1.6.	Przychody z projektów	8 947 529,94	5 970 196,88	- 2 977 333,06	66,72
2.	Koszty działalności operacyjnej	20 196 083,05	21 470 731,58	1 274 648,53	106,31
2.1.	Amortyzacja	2 267 361,50	4 291 599,00	2 024 237,50	189,28
2.2.	Zużycie materiałów i energii	440 357,13	440 525,98	168,85	100,04
2.3.	Usługi obce	11 495 342,58	10 137 615,46	- 1 357 727,12	88,19
2.4.	Podatki i opłaty	549 462,64	790 281,54	240 818,90	143,83
2.5.	Wynagrodzenia	4 459 795,00	4 763 776,23	303 981,23	106,82
2.6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	858 998,99	961 232,55	102 233,56	111,90
2.7.	Pozostałe koszty rodzajowe	124 765,21	85 700,82	- 39 064,39	68,69
3.	Pozostałe przychody operacyjne	3 731 535,23	6 109 853,78	2 378 318,55	163,74
3.1.	Z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	2 185 230,69	3 326 635,16	1 141 404,47	152,23
3.2.	Dotacje	1 491 244,68	2 781 933,67	1 290 688,99	186,55
3.3.	Inne przychody operacyjne	55 059,86	1 284,95	- 53 774,91	2,33
4.	Pozostałe koszty operacyjne	20 216,57	3 933,96	- 16 282,61	19,46
5.	Przychody finansowe	4 150,87	11 630,12	7 479,25	280,19
6.	Koszty finansowe	178 363,31	189 278,56	10 915,25	106,12
7.	Wynik (Przychody - Koszty)	- 985 681,92	- 3 503 168,84	- 2 517 486,92	355,41
8.	Zmiana stanu produktów	1 117 343,99	4 487 835,21	3 370 491,22	401,65
9.	Wynik skorygowany o zmianę stanu produktów	131 662,07	984 666,37	853 004,30	747,87
10.	Podatek dochodowy	- 151 424,00	205 241,00	356 665,00	x
11.	Zysk	283 086,07	779 425,37	496 339,30	275,33

Źródło: Sprawozdanie finansowe TARR S.A. oraz zestawienie obrotów i sald za 2019–2020 r.

Z prezentowanych danych i analizy dokumentów wynika, że poziom wyniku finansowego w 2020 r. determinowała:

- sprzedaż aktywów trwałych,
- realizacja projektów.

Z tytułu sprzedaży aktywów trwałych uzyskano pozostałe przychody operacyjne w kwocie 3,3 mln zł. W przypadku projektów unijnych nastąpił spadek przychodów w stosunku do roku 2019 o 2,98 mln zł i odnotowano konieczność wykazania w rachunku zysków i strat zmiany stanu produktów na poziomie 4,49 mln zł, czyli o 3,37 mln zł więcej niż w roku 2019.

### 2.3.2. Pozostałe dane ekonomiczno-finansowe

Badaniem objęto również bilans jednostki oraz spółki powiązanej w zakresie wyceny udziałów i obowiązku konsolidacji sprawozdań finansowych.

Dane bilansowe TARR S.A. zagregowane do najważniejszych pozycji bilansowych przedstawiono w ujęciu tabelarycznym.

Tabela nr 2 Wybrane pozycje bilansowe TARR S.A. na 31 grudnia 2020 r.

Sprawozdanie finansowe TARR S.A. za 2020 r.					w mln PLN
Aktywa	stan na koniec		Pasywa	stan na koniec	
	2019	2020		2019	2020
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>55,84</b>	<b>51,31</b>	<b>Kapitały własne</b>	<b>38,64</b>	<b>39,43</b>
w tym:			w tym:		
<i>rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>25,02</i>	<i>21,12</i>	<i>kapitał podstawowy</i>	<i>33,29</i>	<i>33,29</i>
<i>należności długoterminowe</i>	<i>0,50</i>	<i>0,01</i>	<i>pozostałe kapitały</i>	<i>5,07</i>	<i>5,36</i>
<i>nieruchomości - inwest.długoterm.</i>	<i>3,62</i>	<i>2,73</i>	<i>wynik z lat ubiegłych</i>	-	-
<b>udziały</b>	<b>26,41</b>	<b>27,36</b>	<b>wynik danego roku</b>	<b>0,28</b>	<b>0,78</b>
<i>długoterminowe rozl.międzyokr.</i>	<i>0,29</i>	<i>0,09</i>			
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>12,68</b>	<b>30,54</b>	Zobowiązania długoterminowe	2,80	1,02
			w tym: kredyty	2,71	0,87
w tym:			<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4,37</b>	<b>20,92</b>
<i>zapasy</i>	<i>0,03</i>	<i>0,02</i>	w tym: kredyty	2,16	1,84
<i>należności</i>	<i>2,72</i>	<i>0,60</i>	Fundusze specjalne	0,01	-
<b>środki pieniężne</b>	<b>7,41</b>	<b>22,19</b>	Rozliczenia międzyokresowe	22,34	20,22
w tym:					
<i>r-ki podstawowe Spółki</i>	<i>1,22</i>	<i>1,33</i>			
<i>wadła</i>	<i>0,01</i>	<i>0,17</i>			
<i>ZFŚS</i>	<i>0,01</i>	-			
<i>r-ki projektów</i>	<i>6,17</i>	<i>20,69</i>			
<i>rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>2,52</i>	<i>7,73</i>	Rezerwy na zobowiązania	0,36	0,26
<b>Suma bilansowa</b>	<b>68,52</b>	<b>81,85</b>	<b>Suma bilansowa</b>	<b>68,52</b>	<b>81,85</b>

Źródło: Sprawozdanie finansowe TARR S.A. za 2020 r.

Szczegółową analizą objęto pozycje bilansowe, w przypadku których odnotowano istotne zmiany wartości w stosunku do roku ubiegłego oraz wymagające weryfikacji pod kątem obowiązku tworzenia rezerw i konsolidacji sprawozdań ze spółką powiązaną kapitałowo. Zweryfikowano wykazane udziały w innych podmiotach, środki pieniężne i zobowiązania krótkoterminowe.

Pozostałe pozycje bilansowe poddane zostały standardowej procedurze weryfikacji polegającej na sprawdzeniu ewidencji analitycznej z syntetyczną oraz wybranymi dokumentami.

#### Udziały w innych podmiotach

TARR S.A. jest większościowym udziałowcem w EXEA sp. z o.o. Posiada 93,94% udziałów (drugim udziałowcem jest spółka Kujawsko-Pomorskie Centrum Kompetencji Cyfrowych sp. z o.o. – podmiot

Województwa Kujawsko-Pomorskiego). Zbiorcze informacje ze sprawozdania finansowego EXEA za rok 2020 przedstawiono w tabeli nr 3. Wartość udziałów TARR S.A. znajduje odzwierciedlenie w rzeczowych aktywach trwałych. W związku z powyższym odstąpiono od tworzenia odpisu aktualizującego (wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na 31.12.2020 r. wynosi 35,25 mln zł x 93,94% = 33,11 mln zł). Zgodnie z danymi przedstawionymi w pkt. 46 *Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego TARR S.A.* istnieją przesłanki z ustawy o rachunkowości do odstąpienia od konsolidacji sprawozdań finansowych obu spółek.

Tabela Nr 3 Wybrane pozycje bilansowe EXEA sp. z o.o. na 31 grudnia 2019 i 2020 r.

Sprawozdanie finansowe EXEA za 2020 r.					w mln PLN	
Aktywa	stan na koniec		Pasywa	stan na koniec		
	2019	2020		2019	2020	
Aktywa trwałe	37,50	35,31	Kapitały własne	0,13	4,04	
w tym:			w tym:			
rzeczowe aktywa trwałe	37,38	35,25	kapitał podstawowy	26,41	29,13	
			pozostałe kapitały	0,50	3,20	
			wynik z lat ubiegłych	- 23,44	- 26,87	
			wynik danego roku	- 3,34	- 1,42	
Aktywa obrotowe	0,80	2,49	Zobowiązania długoterminowe	3,21	-	
w tym:			Zobowiązania krótkoterminowe	2,71	0,89	
zapasy	0,03	0,05	w tym: kredyty	2,00	-	
należności	0,63	0,84	Fundusze specjalne	0,01	0,01	
środki pieniężne	0,08	1,53	Rozliczenia międzyokresowe	32,20	32,58	
rozliczenia międzyokresowe	0,06	0,07	Rezerwy na zobowiązania	0,04	0,28	
Suma bilansowa	38,30	37,80	Suma bilansowa	38,30	37,80	
Koszty			Przychody			
działalności operacyjnej	11,32	13,37	ze sprzedaży	5,16	9,46	
pozostałe koszty operacyjne	0,05	0,02	pozostałe przychody operacyjne	3,13	3,05	
koszty finansowe	0,24	0,35	przychody finansowe	-	0,02	
Razem koszty	11,61	13,74	Razem przychody	8,29	12,53	
Wynik - strata	- 3,32	- 1,21	Wynik - zysk			
Zmiany stanu produktów	-	-	Zmiana stanu produktów	- 0,02	- 0,20	
Wynik z uwzględnieniem zmiany stanu produktów	- 3,34	- 1,41				
Inne obowiązkowe zmniejszenia	-	0,01				
Wynik na koniec roku	- 3,34	- 1,42				

Źródło: sprawozdanie finansowe EXEA Sp. z o.o. za 2020 r.

Poprawa wyniku w EXEA wynika ze wzrostu przychodów ze świadczonych usług w stosunku do roku ubiegłego o 4,3 mln zł przy wzroście kosztów na działalności operacyjnej o 2,05 mln zł. Może świadczyć to o wykorzystaniu zdolności produkcyjnej do zwiększenia przychodów bez konieczności zwiększania kosztów.



## **Środki pieniężne**

Stan środków na rachunkach bankowych w TARR S.A. na koniec 2020r. wyniósł 22,19 mln zł. Wzrost zasobów pieniężnych dotyczy przede wszystkim wydzielonych rachunków dla projektów realizowanych ze środków unijnych. W saldzie 22,19 mln zł środki projektów unijnych stanowiły 93,24% (20,69 mln zł, wzrost o 14,52 mln zł).

## **Zobowiązania krótkoterminowe**

W sprawozdaniu finansowym odnotowano wzrost zobowiązań krótkoterminowych z 4,37 mln zł do 20,92 mln zł. W kwocie tej 17,77 mln zł dotyczy pozostałych zobowiązań z tytułu rozliczenia projektów unijnych.

## **Pozostałe informacje**

W 2020 r. TARR S.A. nie prowadziła operacji na instrumentach finansowych. W związku z powyższym pominięto ocenę i badanie z tym związane.

## **2.4. Informacja o ryzykach**

### **Ryzyka związane z działalnością Spółki**

Stan realizacji projektów unijnych, poziom uzyskanych przychodów i zmiany stanu produktów z nimi związanych, wielkość dotychczas poniesionych kosztów, w szczególności stopień wykorzystania puli środków przeznaczonych na pokrycie kosztów pośrednich, w stosunku do stopnia zaawansowania zakresu rzeczowo-finansowego projektów i ewentualnym ryzyku konieczności wydłużenia okresu ich realizacji lub też zmiany zakresu rzeczowego – może w przyszłości (2021–2023), w ocenie Rady Nadzorczej, prowadzić do ryzyka przeznaczenia środków własnych na koszty obsługi tych projektów.

### **Ryzyka związane z działalnością podmiotów zależnych**

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na konieczność monitorowania sytuacji finansowej spółki zależnej EXEA Sp. z o.o., której większościowym współwłaścicielem jest TARR S.A. (93,94%). W przypadku zmiany regulacji prawnych lub wystąpienia przesłanek uzasadniających sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, włączenie danych finansowych EXEA Sp. z o.o. może negatywnie wpłynąć na prezentację danych finansowych jednostki dominującej.

Informacja na temat wyceny posiadanych przez TARR S.A. udziałów w EXEA Sp. z o.o. przedstawiono w Sprawozdaniu finansowym TARR S.A. w części Dodatkowe informacje i objaśnienia – tabela nr 8. Opinię w sprawie sytuacji finansowej EXEA Sp. z o.o. przedstawił również biegły rewident w Sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego (sprawozdanie sporządzone przez kluczowego biegłego rewidenta Panią Ewę Gniewkowską działającą w imieniu „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów sp. z o.o.).

## **2.5. Wykonanie uchwał Walnego Zgromadzenia**

Rada Nadzorcza dokonała weryfikacji wykonania przez Zarząd Spółki Uchwał Zgromadzenia Wspólników. Informacje w tym zakresie przedstawia tabela Nr 4.



Tabela Nr 4 Wykaz uchwał Walnego Zgromadzenia TARR S.A. w 2020 r.

REJESTR UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA TARR S.A. w 2020 roku					
L.p.	Data	Zgromadzenie	Numer	Uchwała	Realizacja uchwał przez Zarząd Spółki
1	2020-03-12	Nadzwyczajne	1 / 2020	w sprawie wyboru Przewodniczącego Zgromadzenia	nie dotyczy
			2 / 2020	w sprawie przyjęcia porządku obrad NWZ	nie dotyczy
			3 / 2020	w sprawie uchylenia tajności głosowania w sprawie wyboru komisji skrutacyjnej	nie dotyczy
			4 / 2020	w sprawie wyboru komisji skrutacyjnej	nie dotyczy
			5 / 2020	w sprawie ustalenia celów zarządczych dla Prezesa Zarządu Spółki i ich wagi na rok obrotowy 2020	odrębna informacja na temat wykonania celów zarządczych
			6 / 2020	w sprawie zatwierdzenia Planu finansowo-inwestycyjnego Spółki na rok 2020	realizacja w 2020r.
2	2020-06-23	Zwyczajne	1 / 2020	w sprawie wyboru Przewodniczącego Zgromadzenia	nie dotyczy
			2 / 2020	w sprawie przyjęcia porządku obrad NWZ	nie dotyczy
			3 / 2020	w sprawie uchylenia tajności głosowania w sprawie wyboru komisji skrutacyjnej	nie dotyczy
			4 / 2020	w sprawie wyboru komisji skrutacyjnej	nie dotyczy
			5 / 2020	w sprawie wykładni stosowania i zmiany niektórych postanowień uchwały nr 4/2017 NWZ z dnia 09.03.2017r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu Spółki TARR S.A.	wykonano
			6 / 2020	w sprawie zatwierdzenia zaktualizowanego Planu finansowo-inwestycyjnego Spółki na rok 2020	realizacja w 2020r.
			7 / 2020	w sprawie aktualizacji celów zarządczych dla Prezesa Zarządu Spółki i ich wagi na rok obrotowy 2020	odrębna informacja na temat wykonania celów zarządczych
			8 / 2020	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019	nie dotyczy
			9 / 2020	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2019	nie dotyczy
			10 / 2020	w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2019	wykonano
			11 / 2020	w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu	nie dotyczy
			12 / 2020	w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprezesowi Zarządu	nie dotyczy
			13 / 2020	w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej	nie dotyczy
			14 / 2020	w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej	nie dotyczy
			15 / 2020	w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej	nie dotyczy
			16 / 2020	w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej	nie dotyczy
			17 / 2020	w sprawie wyboru podmiotu prowadzącego rejestr akcjonariuszy Spółki	wykonano

## 2.6. Działania planowane na rok 2021

Zgodnie z przedłożonym planem finansowo-inwestycyjnym TARR S.A. na 2021 r. planowane jest:

- 1) świadczenie usług doradczych i księgowych,
- 2) najem nieruchomości,
- 3) realizacja projektów finansowanych ze środków zewnętrznych.

Szczegółowe informacje na temat wielkości planowanych przychodów i kosztów, w podziale na rodzaje działalności i projekty, zawarte są w Planie finansowo-inwestycyjnym TARR S.A. na 2021 r. Ponadto planowane jest opracowanie Strategii rozwoju i funkcjonowania Spółki do roku 2030. Prowadzone będą również prace zmierzające do uzyskania dofinansowania ze środków nowej perspektywy 2021–2027 na realizację projektu IoT North Poland Hub.

### 3. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Przedmiotem badania biegłego rewidenta było ustalenie czy przedstawione przez Zarząd sprawozdanie zostało sporządzone prawidłowo i rzetelnie oraz czy zawiera wszystkie istotne informacje dla oceny rentowności, wyniku finansowego działalności gospodarczej, sytuacji finansowej i majątkowej Spółki za okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r. Badanie sprawozdania finansowego oraz wyrażenie opinii o rzetelności i prawidłowości ksiąg rachunkowych przeprowadzone zostało w stosunku do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a także norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego TARR S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., które zostało zatwierdzone 15 marca 2021r. przez Panią Marzenę Stojak-Reimus - Biegły rewident nr 12732. Biegły rewident w wyniku przeprowadzonego badania stwierdził, że sprawozdanie finansowe TARR S.A.:

- 1) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- 2) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki,
- 3) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Ponadto Biegły rewident stwierdził, że Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art.49 ustawy o rachunkowości,
  - jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym,
- i nie stwierdzono w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

### 4. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było Sprawozdanie finansowe TARR S.A. za 2020 rok, obejmujące:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów na 31.12.2020 sumę 81 849 653,32 zł,
- 3) Rachunek zysków i strat, wykazujący za 2020 r. zysk netto w wysokości 779 425,37 zł,
- 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące na 31.12.2019r. stan kapitałów własnych w kwocie 39 426 303,24 zł (wzrost w ciągu roku o kwotę 779 425,37 zł),
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący na koniec roku obrotowego stan środków pieniężnych w wysokości 22 165 632,22 zł (bilansowy wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 14 782 215,43 zł),
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 7) Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.



Po zapoznaniu się z:

- 1) zestawieniem obrotów i sald w układzie syntetycznym i analitycznym za okres od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020,
- 2) sprawozdaniem opisowym z przebiegu spisu z natury,
- 3) zeznaniem podatkowym CIT-8 za 2020 r.,
- 4) deklaracją dla podatku od towarów i usług VAT-7 za m-c grudzień 2020 r.,
- 5) poszczególnymi elementami sprawozdania finansowego,

i sprawdzeniu danych wykazanych w Sprawozdaniu finansowym z księgami rachunkowymi Spółki oraz wybranymi dokumentami źródłowymi

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe jest zgodne ze stanem faktycznym oraz księgami rachunkowymi i dokumentami oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r. Jest ono zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Spółki. Operacje gospodarcze były udokumentowane w sposób kompletny i przejrzysty oraz poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych badanego roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w terminie ustawowym. Ostateczna wersja Sprawozdania finansowego sporządzona została 13 marca 2021r. Dane przedstawione w niniejszym Sprawozdaniu uwzględniają dane przedstawione w ostatecznej wersji Sprawozdania finansowego z 13 marca 2021 r.

Sprawozdanie finansowe przyjęte zostało przez Zarząd Spółki Uchwałą nr 05/04/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. za rok obrotowy 2020.

Poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego, jego zgodność z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym znalazło potwierdzenie w wydanym bez zastrzeżeń sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta zgodnie z informacją przedstawioną w pkt. 3.

## 5. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK 2020

Sprawozdanie Zarządu z działalności TARR S.A. przyjęte zostało przez Zarząd Spółki Uchwałą nr 04/04/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w 2020 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. zawiera wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art.49 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie z działalności jednostki powinno obejmować istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opisu zagrożeń, a w szczególności: 1) o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, 2) przewidywanym rozwoju jednostki, 3) ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju, 4) aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej, 5) udziałach własnych, 6) posiadanych przez jednostkę oddziałach, 7) instrumentach finansowych.

Sprawozdanie Zarządu obejmuje wszystkie informacje niezbędne do ogólnej oceny sytuacji Spółki, jej działalności za 2020 rok oraz perspektywy kontynuowania działalności w kolejnym roku.

W Sprawozdaniu Zarządu z działalności TARR S.A. przedstawiono:

- 1) informacje o Spółce dotyczące struktury właścicielskiej oraz Organów Spółki,
- 2) ważniejsze zdarzenia, które wystąpiły w 2020 r.,
- 3) działalność Spółki w 2020 r.,
- 4) wyniki finansowe,
- 5) posiadane akcje i udziały,
- 6) informacje o ryzykach,
- 7) informacje o planowanych działaniach w 2021 r.

Dane finansowe przedstawione przez Zarząd w Sprawozdaniu z działalności są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniu finansowym. Zarząd w sposób jasny i przejrzysty przedstawił sytuację Spółki od strony finansowej i przedmiotu działalności.

## 6. OCENA WYKONANIA CELÓW ZARZĄDCZYCH

Uchwałą nr 20/2020 Rady Nadzorczej TARR S.A. z 29 października 2020 r. określono obiektywne i mierzalne kryteria realizacji i rozliczania celów zarządczych określonych uchwałą nr 7/2020 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 czerwca 2020r. w sprawie aktualizacji celów zarządczych dla Prezesa Zarządu Spółki i ich wagi na rok obrotowy 2020. Ustalono następujące cele zarządcze:

- 1) uzyskanie dodatniego wyniku finansowego w 2020r. – waga 50%,
- 2) udzielenie grantów przedsiębiorstwom na kwotę dofinansowania z EFRR 56 670 000 zł, co stanowi 100% wartości dofinansowania przeznaczonego na wypłatę grantów w projekcie Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego, za które odpowiada TARR S.A. zgodnie z zawartą z KPFP sp. z o.o. umową partnerską z dnia 24.04.2020r.- waga 25%,
- 3) wypłata przedsiębiorstwom wsparcia finansowego (w formie zaliczek lub refundacji) w projekcie Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego w wysokości 40 000 000 zł – waga 25%.

Rada Nadzorcza na podstawie:

- 1) przedłożonych dokumentów finansowych potwierdza, że Cel 1 *Uzyskanie dodatniego wyniku finansowego* - został zrealizowany w pełni,
- 2) list rankingowych oraz informacji o zawartych umowach stwierdza, że Cel 2 *Udzielenie grantów przedsiębiorstwom na kwotę dofinansowania z EFRR 56 670 000 zł, co stanowi 100% wartości dofinansowania przeznaczonego na wypłatę grantów w projekcie Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego, za które odpowiada TARR S.A. zgodnie z zawartą z KPFP sp. z o.o. umową partnerską z dnia 24.04.2020r.* - nie został zrealizowany,
- 3) zapisów na kontach uznaje, że Cel 3 *Wypłata przedsiębiorstwom wsparcia finansowego (w formie zaliczek lub refundacji) w projekcie Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego w wysokości 40 000 000 zł* - nie został zrealizowany.

## 7. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU SPÓŁKI ZA ROK 2020

Zarząd Spółki, zgodnie z uchwałą nr 06/04/2021 z 28 kwietnia 2021 r. w sprawie przyjęcia wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2020, wnioskuje o przeznaczenie zysku netto Spółki za rok obrotowy 2020 r. w wysokości 779 425,37 zł na powiększenie kapitału zapasowego Spółki. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem finansowym, Sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki, Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego TARR S.A. oraz innymi wymienionymi powyżej



dokumentami ocenia pozytywnie wniosek Zarządu w tym zakresie. Wniosek zgodny jest z § 28 ust.1 Statutu Spółki, który stanowi *całość zysku netto Spółki przeznaczana jest na powiększenie kapitału zapasowego lub innych funduszy wydzielonych na finansowanie zadań statutowych.*

## 8. PODSUMOWANIE I WNIOSKI KOŃCOWE

W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentów sprawozdawczych TARR S.A. za rok 2020, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, a także na podstawie informacji uzyskanych od Zarządu Spółki, Rada stwierdziła, że sprawozdania te są zgodne z księgami rachunkowymi i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym i na tej podstawie

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia i wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie:

- 1) Sprawozdania finansowego TARR S.A. za rok obrotowy 2020,
- 2) Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2020,
- 3) Wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto w wysokości 779 425,37 zł poprzez przeznaczenie wymienionej kwoty na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Rada Nadzorcza wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TARR S.A. w Toruniu o udzielenie absolutorium:

- 1) Prezesowi Zarządu Spółki Michałowi Korolko z wykonania obowiązków za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.,
- 2) Wiceprezesowi Zarządu Tomaszowi Pasikowskiemu z wykonania obowiązków za okres od 1 stycznia 2020 r. do 8 stycznia 2020 r.

Rada Nadzorcza, po dokonaniu oceny przedstawionych dokumentów wnioskuję do Zarządu Spółki o dążenie do realizacji celów zarządczych zaproponowanych na rok 2021 oraz monitorowanie działalności i sytuacji finansowej spółki zależnej EXEA Sp. z o.o.

W zakresie działań planowanych na rok 2021 i lata następne Rada Nadzorcza wnioskuję do Zarządu Spółki o podejmowanie działań zmierzających do uwzględnienia i wykorzystania przez Województwo Kujawsko-Pomorskie doświadczenia i zasobów TARR S.A. i EXEA Sp. z o.o. przy tworzeniu Regionalnego Obserwatorium Gospodarczego oraz Regionalnego Hubu Cyfrowego skupiającego podmioty świadczące usługi w zakresie cyfryzacji gospodarki.

Jednocześnie Rada Nadzorcza, biorąc pod uwagę aktualną sytuację społeczno-gospodarczą w kraju będącą skutkiem wprowadzonych ograniczeń w związku z COVID-19, będzie monitorowała działania podejmowane przez Zarząd Spółki w celu uzyskania dodatniego wyniku finansowego i zminimalizowania wpływu sytuacji epidemiologicznej na działalność TARR S.A.

Ponadto w okresach kwartalnych analizie poddawana będzie realizacja rzeczowo-finansowa projektów współfinansowanych ze środków RPO WKP 2014–2020.

Rada Nadzorcza TARR S.A.

- 1) Paweł Adamczyk Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2) Waldemar Szczepański Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- 3) Olwier Dziekoński Członek Rady Nadzorczej



