

Propozycja Rady Nadzorczej dotycząca aktualizacji celów zarządczych dla Prezesa Zarządu Spółki i ich wag na 2025 r. oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów realizacji i rozliczania celu zarządczego.

Dotychczasowy cel zarządczy:

L.p.	Cel zarządczy	Waga [%]
3.	Zakontraktowanie w ramach umów z grantobiorcami projektu FUNDUSZ EKSPORTOWY kwoty odpowiadającej 15% wartości przeznaczonej na granty tj. 3 150 000,00 zł.	25

Propozycja aktualizacji:

L.p.	Cel zarządczy	Waga [%]
3.	Zakończenie realizacji co najmniej 25 usług doradczych na rzecz MSP w ramach projektu FUNDUSZ EKSPORTOWY. (Usługa doradcza polega na przygotowaniu planu działania dla eksportera.)	25

Uzasadnienie zmiany celu zarządczego polega na dostosowaniu go do aktualnych warunków realizacji projektu grantowego, w szczególności problemów wynikających z długotrwałego zawieszenia naboru wniosków o granty oraz niemożności wdrożenia kamieni milowych przewidzianych w dotychczasowej dokumentacji. Nowa propozycja celu zarządczego skupia się na zakończeniu realizacji minimum 25 usług doradczych dla MŚP w ramach projektu Fundusz Eksportowy, gdzie usługa doradcza polega na przygotowaniu planu działania dla eksportera. Zmiana celu zarządczego jest konieczna ze względu na utrzymujące się zawieszenie naboru wniosków o grant, które uniemożliwia realizację pierwotnego celu w postaci zakontraktowania umów z grantobiorcami na kwotę odpowiadającą 15% wartości przeznaczonej na granty. W obecnej sytuacji, ze względu na okoliczności niezależne od Beneficjenta, priorytetem stało się zapewnienie zakończenia działań doradczych dla przedsiębiorców, dla których opracowywane są plany działania na rzecz ekspansji eksportowej.

Utrzymanie dotychczasowego celu jest niemożliwe, co potwierdza zarówno analiza poniesionych kosztów przez MŚP, jak i realny brak możliwości przejścia przez większość uczestników projektu do kolejnego etapu – złożenia wniosku o grant. Dlatego logicznym, obiektywnym kryterium realizacji aktualizowanego celu zarządczego jest zakończenie realizacji usług doradczych w liczbie co najmniej 25 dla MŚP w ramach projektu Fundusz Eksportowy oraz udokumentowanie tych działań w Sprawozdaniu Zarządu z działalności TARR S.A. za rok 2025 i protokołach z wykonanych usług.

Zmiana ta pozwoli na utrzymanie zgodności z rzeczywistą sytuacją projektową, racjonalizację rozliczenia zadań, zminimalizowanie negatywnych skutków zawieszenia naboru oraz racjonalne wykorzystanie zaangażowanych środków i zasobów.

Ponadto Rada Nadzorcza sugeruje rozważenie zmiany uwarunkowań celów zarządczych. Zmiana uwarunkowań celów zarządczych powinna uwzględniać, że zysk Spółki nie powinien być pomniejszany o zyski ze sprzedaży nieruchomości przy ul. Andersa w Toruniu, ponieważ proces sprzedaży tych działek wymaga znacznego nakładu pracy, zaangażowania oraz odpowiedzialności po stronie Prezesa Zarządu. Przeprowadzenie tego typu transakcji wiąże się z wieloetapowym procesem, szczegółową analizą rynku, negocjacjami oraz zarządzaniem ryzykiem, a efekty tej pracy są rezultatem realnie wykonanych obowiązków i decyzji zarządczych. Z tego względu nie istnieje uzasadnienie, by wypracowany zysk z tego źródła był wyłączany z podstawy naliczania wynagrodzenia zmiennego. Należy patrzeć na wypracowany zysk całościowo i brać pod uwagę każdy obszar działalności Spółki zarówno działalność projektową (która nie może przynosić zysków dla Spółki), działalność komercyjną, jak również tą związaną ze sprzedażą nieruchomości przy ul. Andersa.

Dodatkowo należy wskazać, iż obecne uwarunkowania uzależniają możliwość wypłaty wynagrodzenia zmiennego od realizacji celów zarządczych o minimalnej łącznej wartości przypisanych im wag: 50% (wysokość wynagrodzenia zmiennego wynosi 16,67% wynagrodzenia stałego), 70% (wysokość wynagrodzenia zmiennego wynosi 25% wynagrodzenia stałego) lub 100% (wysokość wynagrodzenia zmiennego wynosi 33,33% wynagrodzenia stałego), co zachęca do wysokiej efektywności zarządzania i precyzyjnego wyznaczania zadań do realizacji.

Jednakże uzasadnione jest, by wypłacana kwota wynagrodzenia zmiennego brutto była ograniczona do wysokości zysku netto tzn. wynagrodzenie zmienne Prezesa Zarządu Spółki, ustalone w kwocie brutto (bez uwzględnienia ewentualnych składek na ubezpieczenia społeczne finansowanych przez Spółkę), nie może przekroczyć wysokości zysku netto Spółki za rok obrotowy, za który to wynagrodzenie zmienne jest przyznawane.

Wobec powyższego Rada Nadzorcza proponuje poniższe zapisy uwarunkowań celów zarządczych:

- 1) Otrzymanie Wynagrodzenia Zmiennego na poziomie 16,67% wynagrodzenia stałego Prezesa Zarządu Spółki wypłaconego mu za poprzedni rok obrotowy, którego wynagrodzenie zmienne dotyczy, uwarunkowane jest realizacją przez Spółkę łącznie: wyniku finansowego netto za rok obrotowy 2025 pomniejszonego o zyski ze sprzedaży nieruchomości innych niż działki przy ul. Andersa w Toruniu, na poziomie umożliwiającym pokrycie wynagrodzenia zmiennego w całości, bądź w części tzn. wynagrodzenie zmienne Prezesa Zarządu Spółki, ustalone w kwocie brutto (bez uwzględnienia ewentualnych składek na ubezpieczenia społeczne finansowanych przez Spółkę), nie może przekroczyć wysokości zysku netto Spółki za rok obrotowy, za który to wynagrodzenie zmienne jest przyznawane oraz osiągnięciem celów zarządczych o łącznej minimalnej wartości 50% przypisanych im wag.
- 2) Otrzymanie Wynagrodzenia Zmiennego na poziomie 25% wynagrodzenia stałego Prezesa Zarządu Spółki wypłaconego mu za poprzedni rok obrotowy, którego wynagrodzenie zmienne dotyczy, uwarunkowane jest realizacją przez Spółkę łącznie: wyniku finansowego netto za rok obrotowy 2025 pomniejszonego o zyski ze sprzedaży nieruchomości innych niż działki przy ul. Andersa w Toruniu, na poziomie umożliwiającym pokrycie wynagrodzenia zmiennego w całości, bądź w części tzn. wynagrodzenie zmienne Prezesa Zarządu Spółki, ustalone w kwocie brutto (bez uwzględnienia ewentualnych składek na ubezpieczenia społeczne finansowanych przez Spółkę), nie może przekroczyć wysokości zysku netto Spółki za rok obrotowy, za który to wynagrodzenie zmienne jest przyznawane oraz osiągnięciem celów zarządczych o łącznej minimalnej wartości 70% przypisanych im wag.

- 3) Otrzymanie Wynagrodzenia Zmiennego na poziomie 33,33% wynagrodzenia stałego Prezesa Zarządu Spółki wypłaconego mu za poprzedni rok obrotowy, którego wynagrodzenie zmienne dotyczy, uwarunkowane jest realizacją przez Spółkę łącznie: wyniku finansowego netto za rok obrotowy 2025 pomniejszonego o zyski ze sprzedaży nieruchomości innych niż działki przy ul. Andersa w Toruniu, na poziomie umożliwiającym pokrycie wynagrodzenia zmiennego w całości, bądź w części tzn. wynagrodzenie zmienne Prezesa Zarządu Spółki, ustalone w kwocie brutto (bez uwzględnienia ewentualnych składek na ubezpieczenia społeczne finansowanych przez Spółkę), nie może przekroczyć wysokości zysku netto Spółki za rok obrotowy, za który to wynagrodzenie zmienne jest przyznawane oraz osiągnięciem celów zarządczych o łącznej minimalnej wartości 100% przypisanych im wag.

Obecnie obowiązujące uwarunkowania, w ocenie Rady Nadzorczej, nie doceniają rzeczywistej pracy Prezesa Zarządu i wpływu tych działań na ogólny wynik finansowy Spółki.

Liczba uczestniczących w posiedzeniu członków Rady: 3

Ilość głosów oddanych „za” przyjęciem propozycji: 3

Ilość głosów „przeciw”: 0

Ilość głosów „wstrzymujących się”: 0

Zdania odrębne: nie wniesiono

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Paweł Adamczyk


.....

Witold Roman


.....

Olgierd Dziekoński


.....

