

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej TEGAS S.A. w 2023 roku

Działając na podstawie punktu 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie oraz art. 382 §3 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza TEGAS S.A. przedstawia sprawozdanie ze swojej działalności za 2023 rok. Rada Nadzorcza zgodnie z treścią Statutu spółki TEGAS S.A. składa się z nie mniej niż 5 i nie więcej niż z 9 Członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie w głosowaniu tajnym. Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej w roku 2023 była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością spółki TEGAS S.A. oraz Grupy Kapitałowej TEGAS we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Funkcje członków Rady Nadzorczej spółki TEGAS S.A. w 2023 roku pełnili:

- Piotr Stobiecki - jako Przewodniczący Rady Nadzorczej, spełniający kryterium niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. Pan Piotr Stobiecki zgodnie ze złożonym oświadczeniem nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.
- Tomasz Skoczyński - jako Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, spełniający kryterium niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. Pan Tomasz Skoczyński zgodnie ze złożonym oświadczeniem nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.
- Elżbieta Kocik - jako Sekretarz Rady Nadzorczej, niespełniający kryterium niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką.
- Mariusz Mirek - jako Członek Rady Nadzorczej, spełniający kryterium niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. Pan Mariusz Mirek zgodnie ze złożonym oświadczeniem nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.
- Łukasz Kalupa – jako Członek Rady Nadzorczej, spełniający kryterium niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. Pan Łukasz Kalupa zgodnie ze złożonym oświadczeniem nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zgodnie z informacją Spółki na temat stanu stosowania zasad zawartych w Zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2023 Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, dlatego skład Rady Nadzorczej nie jest rozpatrywany w tym kontekście.

Działając na podstawie punktu 2.11.2 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, Rada Nadzorcza w roku 2023 odbyła 10 posiedzeń, podczas których podjęto uchwały, dotyczące m.in.:

- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej sprawozdania Zarządu z działalności spółki TEGAS S.A. oraz Grupy Kapitałowej TEGAS w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.;

- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej sprawozdania finansowego spółki TEGAS S.A. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.;
- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.;
- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej sposobu podziału zysku za rok 2022;
- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Spółki TEGAS S.A. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.;
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.;
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za rok 2022;
- oceny realizacji programu motywacyjnego dla zarządu Spółki za rok 2022 i przyznania nagrody rocznej Prezesowi Zarządu Spółki;
- ustalenie Roczno Programu Motywacyjnego dla Zarządu Spółki na rok 2023;
- wyrażania przez Radę Nadzorczą zgody na zmianę dokumentów korporacyjnych Spółki;
- wyrażania przez Radę Nadzorczą zgody na nabycie przedsiębiorstwa, tj. spółki celowej Polychromatic Sp. z o.o. (KRS: 0000684350);
- wyrażania przez Radę Nadzorczą zgody na podwyższenie kapitału zakładowego Stal Warsztat Sp. z o.o. oraz nabycie nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym przez TEGAS S.A.

Realizując wymóg punktu 2.11.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, Rada Nadzorcza ze względu na nieprowadzenie przez Spółkę istotnej działalności sponsoringowej i charytatywnej i nieposiadania polityki w tym zakresie, nie dokonała jej oceny.

Realizując wymóg punktu 2.11.6. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, Spółka nie posiada odrębnego dokumentu pod nazwą „Polityka Różnorodności”, w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów, chociaż w praktyce stosuje zasadę równego traktowania wszystkich pracowników, niezależnie od płci, wieku, niepełnosprawności, rasy, religii, narodowości, przekonań politycznych, wyznania czy orientacji seksualnej. Brak przyjętej polityki różnorodności powoduje niemożność oceny stopnia jej realizacji.

Realizując wymóg punktu 2.11.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, Rada Nadzorcza TEGAS S.A. dokonała oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego stosowanych przez TEGAS S.A., sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

W roku 2023 spółka TEGAS S.A. podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie:

- „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, przyjęte Uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 r. (weszły w życie 1 lipca 2021). Treść dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” jest dostępna na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>

Informacje na temat aktualnego stanu stosowania przez TEGAS S.A. zasad zawartych w Zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” są dostępne na stronie internetowej spółki TEGAS S.A., w sekcji poświęconej łaadowi korporacyjnemu pod adresem: <http://tesgas.pl/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny.html>

W wyniku dokonanej analizy zamieszczonego w rocznym sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, oraz zamieszczonego na internetowej stronie korporacyjnej Spółki wymaganych ujawnień o niestosowaniu poszczególnych zasad Rada Nadzorcza nie stwierdziła, że działania zarządu TEGAS S.A. w zakresie wypełniania powyższych obowiązków prowadzone były nieprawidłowo. Rada Nadzorcza na bieżąco analizuje stopień realizacji obowiązków informacyjnych przez Spółkę. Analizie podlega każdy komunikat opublikowany przez Spółkę. Ewentualne pytania i sugestie są na bieżąco wyjaśniane i analizowane przez poszczególnych członków Rady i pracowników Spółki. W związku z tym Rada Nadzorcza TEGAS S.A. nie wnosi jakichkolwiek uwag odnośnie wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza czuwała nad sytuacją spółki TEGAS S.A. i opiniowała sprawy bieżące oraz planowane działania. Rada Nadzorcza w okresie objętym sprawozdaniem na bieżąco uzyskiwała informacje od Zarządu dotyczące sytuacji finansowej spółki TEGAS S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej TEGAS, przedsięwzięć realizowanych przez spółkę TEGAS S.A. oraz spółki zależne, współpracy z kontrahentami oraz perspektyw rynkowych, zarówno krótko jak i długoterminowych. Wykonując swoje obowiązki Rada Nadzorcza pozyskiwała informacje konieczne do ich wykonywania z przedstawianych przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki oraz spółek zależnych, w szczególności ich działalności lub majątku, przedstawianych przez Zarząd i - w razie potrzeby - pracowników spółki TEGAS S.A. Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem spółki TEGAS S.A. we wskazanym zakresie dotyczącym sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień przebiegała bez zakłóceń. Zarząd w sposób rzetelny przedstawiał informacje dotyczące wszelkich aspektów organizacyjnych i finansowych związanych z działalnością spółki TEGAS S.A. Ponadto Zarząd samodzielnie powiadamiał Radę Nadzorczą o wszystkich ważnych wydarzeniach i istotnych okolicznościach w obszarze operacyjnym. Dokumentacja przedstawiana przez Zarząd była pełna i prawidłowo sporządzona. Zarząd informował Radę Nadzorczą lub Komitet Audytu na bieżąco o sprawach objętych kompetencjami Rady Nadzorczej. W konsekwencji w ocenie Rady Nadzorczej Zarząd w sposób należyty wywiązał się również z obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych. Praca Rady Nadzorczej odbywała się sprawnie, przy współudziale wszystkich jej Członków. W ocenie Rady Nadzorczej prowadzony nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich jej dziedzinach odbywał się prawidłowo. Poszczególni Członkowie kierowali się w swoich opiniach i osądach niezależnością. Szczegółowe czynności podejmowane przez Radę Nadzorczą

znajdują odzwierciedlenie w protokołach posiedzeń, które znajdują się w siedzibie spółki TEGAS S.A. Rada Nadzorcza w 2023 roku nie podejmowała uchwał w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej), tym samym nie powstało po stronie Spółki zobowiązania do zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w art. 382 §3¹ pkt 5 Kodeksu spółek handlowych.

Wszystkie posiedzenia zwołane zostały w sposób zgodny z Regulaminem Rady Nadzorczej, wobec czego Rada Nadzorcza zdolna była do podejmowania ważnych uchwał na każdym z nich.

Komitety działające w ramach Rady Nadzorczej Spółki

Informacje ogólne o Komitecie Audytu:

Uchwałą nr 1 z dnia 25 kwietnia 2008 roku Rada Nadzorcza TEGAS S.A. powołała Komitet Audytu. Zadaniem Komitetu Audytu jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej w Spółce oraz współpraca z biegłymi rewidentami Spółki. Komitet Audytu zbiera się stosownie do potrzeb nie rzadziej jednak niż dwa razy do roku. W roku 2023 komitet audytu odbył 4 posiedzenia.

Funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu w roku 2023 pełnił Pan Piotr Stobiecki, funkcję Wiceprzewodniczącego Komitetu Audytu w roku 2023 pełnił Pan Tomasz Skoczyński, a funkcję Członka Komitetu Audytu w roku 2023 pełnił Pan Mariusz Mirek. W związku z powyższym skład Komitetu Audytu w roku 2023 przedstawiał się następująco:

- Piotr Stobiecki – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Tomasz Skoczyński – Wiceprzewodniczący komitetu Audytu,
- Mariusz Mirek – Członek Komitetu Audytu.

Zgodnie ze złożonymi przez Członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej oświadczeniami, wszyscy Członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności. Przewodniczący Komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych. Pan Mariusz Mirek posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Działalność Komitetu w roku 2023:

W 2023 roku oraz w trakcie przeglądu i badania sprawozdania za 2022 rok oraz za I półrocze 2023 roku Komitet Audytu utrzymywał bieżący kontakt z biegłym rewidentem Spółki. W trakcie roku aktywnie współdziałał z działem finansowym i organizacyjno - prawnym Spółki. Dokonał przeglądu zasad funkcjonowania audytu i kontroli wewnętrznej, a także weryfikacji ryzyk, na które narażona jest Spółka TEGAS i spółki z grupy kapitałowej. O swoich działaniach bieżąco informował Radę Nadzorczą, udzielał również rekomendacji Zarządowi Spółki w zakresie zasad audytu i kontroli wewnętrznej. Do najważniejszych czynności w 2023 roku należało:

- wyrażenie opinii w sprawie sprawozdania finansowego Spółki TEGAS S.A. za rok 2022 i opinii w sprawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS za rok 2022;
- rekomendacje w zakresie kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem;

- stała współpraca w działem finansowym i organizacyjno–prawnym w celu bieżącej konsultacji prowadzonych działań;
- współpraca z biegłym rewidentem;
- informowanie Rady Nadzorczej o przebiegu badania i przeglądu sprawozdań finansowych wraz z rekomendacją zmian w zakresie sprawozdawczości;
- ocena niezależności biegłego rewidenta;
- wpływ bieżących zdarzeń gospodarczo-polityczno-społecznych na sytuacją finansową Grupy oraz analiza tych zdarzeń pod kątem wpływu na wycenę aktywów i pasywów oraz wynik finansowy Grupy, jak również identyfikacja ryzyk związana z powyższymi zdarzeniami;
- omawianie z Zarządem Spółki strategii działania grupy oraz oceny zagrożeń oraz zabezpieczeń przed ich powstaniem.

Ocena sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym

Realizując wymóg punktu 2.11.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, Rada Nadzorcza TEGAS S.A. dokonała oceny sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Rada Nadzorcza na każdym posiedzeniu szczegółowo analizowała bieżące wyniki finansowe Spółki, jak i Grupy Kapitałowej, w szczególności dotyczące:

- realizacji zadań w zakresie przychodów i kosztów ich realizacji,
- poziom kosztów operacyjnych,
- wyników na sprzedaży, wyników operacyjnych, brutto i netto,
- stanu należności i zobowiązań,
- planowanych inwestycji rzeczowych oraz ich realizacji.

Ocena powyższych parametrów pozwala na bieżąco ocenić stopień realizacji założonych wielkości ekonomicznych oraz efektywność działania Zarządu i poszczególnych spółek z Grupy Kapitałowej.

Oceni Rady Nadzorczej podlegały również systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance. Działający w ramach Rady Nadzorczej Komitet Audytu odpowiada w szczególności za monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego oraz procesu czynności rewizji finansowej.

W ramach prowadzonych czynności na podstawie udostępnionych dokumentów i informacji Rada Nadzorcza ustaliła, że w odniesieniu do systemu zarządzania w Spółce funkcjonuje skuteczny system kontroli wewnętrznej, zapewniający działanie Spółki zgodnie z przepisami prawa i przyjętą strategią. System obejmuje swoim zakresem wszystkie struktury Spółki, a także podmioty zależne. Kontrola podlega na bieżącej i okresowej analizie przebiegu i wyników pracy poszczególnych jednostek, mających na celu identyfikację nieprawidłowości oraz opracowanie środków naprawczych. Analizie podlega również przestrzeganie procedur wewnętrznych oraz sposób dokumentowania operacji gospodarczych. W zakresie działań compliance Rada Nadzorcza była regularnie informowana o stosowanych mechanizmach monitorowania i minimalizowania ryzyka braku

zgodności w Spółce, dotyczące w szczególności zarządzania konfliktami interesów, ochrony danych osobowych, czy też ochrony informacji poufnych.

W zakresie zarządzania ryzykiem Rada Nadzorcza monitoruje ryzyka identyfikowane przez Zarząd Spółki. Rada ustaliła, że Zarząd prawidłowo identyfikuje ryzyka na jakie narażona jest Spółka TEGAS i spółki zależne w toku prowadzenia działalności. Polityka zarządzania ryzykiem stosowana przez Zarząd jest akceptowalna przez Radę Nadzorczą. Strategia zarządzania ryzykiem ma na celu umożliwienie osiągnięcia założonych celów oraz wyników finansowych przy zapewnionym bezpieczeństwie prowadzenia działalności operacyjnej zgodnie z przepisami prawa. Rada ocenia, że system zarządzania ryzykiem stosowany w Spółce jest adekwatny do działalności jaką prowadzi. Stosowane procedury umożliwiają efektywne monitorowanie poziomu ryzyka i wdrażanie czynników zaradczych.

Zwięzła ocena sytuacji Spółki w 2023 roku wydana przez Radę Nadzorczą TEGAS S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe TEGAS za 2023 rok

Zarząd Spółki realizując swój ustawowy obowiązek sporządził sprawozdanie finansowe TEGAS S.A. za 2023 rok obejmujące: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych, sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 roku oraz informacje objaśniające, informujące m. in. o przyjętej polityce rachunkowości.

Spółka odpowiada za wygenerowanie 66,9% przychodów Grupy, koszt własny sprzedaży Spółki wynosi 66,8% kosztu Grupy, co przełożyło się na wygenerowanie przez Spółkę 67,3% zysku ze sprzedaży brutto Grupy. Zysk netto wypracowany przez TEGAS S.A. w okresie sprawozdawczym stanowił 113,5% skonsolidowanego zysku netto Grupy.

W 2023 r. Spółka uzyskała:

- przychody netto ze sprzedaży w wysokości 93.969 tys. zł wobec 89.822 tys. zł w 2022 r.,
- przychody z pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 467 tys. zł wobec 888 tys. zł w roku 2022,
- przychody z działalności finansowej w wysokości 1.442 tys. zł wobec 247 tys. zł w roku 2022.

Wzrost przychodów ze sprzedaży w 2023 roku nastąpił głównie w wyniku realizacji zleceń wykonawczych budowy obiektów liniowych oraz budowy dużych obiektów infrastruktury gazowej cechujących się wyższą wartością jednostkową realizowanych kontraktów. Do tego Spółka zrealizowała znaczące kontrakty badania szczelności gazociągów dużych średnic, co dodatkowo przełożyło się na utrzymanie przychodów na wysokim poziomie.

Spółka poniosła w 2023 r. następujące koszty:

- koszty sprzedanych towarów, materiałów i usług w wysokości 77.871 tys. zł, tj. 0,5% niższe w porównaniu do roku 2022, realizując znacznie wyższy zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 16.098 tys. zł wobec 11.535 tys. zł w 2022 r.,
- koszty ogólnego zarządu łącznie w wysokości 8.990 tys. zł w stosunku do 7.383 tys. zł w 2022 r. (wzrost o blisko 22%),

- pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1.652 tys. zł w stosunku do 1.387 tys. zł w 2022 r.,
- koszty działalności finansowej w wysokości 951 tys. zł, wobec 764 tys. zł w roku poprzednim (spadek o 24%).

Zysk netto wypracowany w 2023 roku wyniósł 4.902 tys. zł, co oznacza poprawę aż o 94,1% w stosunku do roku poprzedniego.

Na koniec roku 2023 suma bilansowa osiągnęła wartość 110.944 tys. zł i była niższa w stosunku do stanu na koniec 2022 roku (123.195 tys. zł) o 12.252 tys. zł, co stanowi spadek o 10%. Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wartość aktywów trwałych wyniosła 54.158 tys. zł i była niższa o 2.899 tys. zł wobec stanu na koniec 2022 roku. Wartość aktywów obrotowych wyniosła 56.785 tys. zł wobec 66.139 tys. zł rok wcześniej, co stanowi spadek o 14,1%.

Wartość kapitałów własnych wyniosła na koniec 2023 roku 81.677 tys. zł, co stanowi wzrost o 2.632 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego. Wartość zobowiązań długoterminowych Spółki na koniec roku 2023 spadła do kwoty 9.532 tys. zł z kwoty 12.088 tys. zł i dotyczy przede wszystkim zmniejszenia wartości zobowiązań z tytułu leasingu oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wartość zobowiązań krótkoterminowych Spółki na koniec 2023 roku spadła i wyniosła 19.734 tys. zł wobec 32.062 tys. zł rok wcześniej, a najistotniejszą ich pozycję na koniec okresu sprawozdawczego stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania o wartości 6.621 tys. zł.

Spółka na początek 2023 roku dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości 1.720 tys. zł, natomiast zakończyła 2023 rok posiadając środki pieniężne w kwocie 28.804 tys. zł. Łączne przepływy pieniężne netto były dodatnie i wyniosły 27.084 tys. zł. Na koniec roku 2023 saldo operacyjnych przepływów pieniężnych było dodatnie i wykazało wartość 28.728 tys. zł. Wartość przepływów pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w 2023 roku była ujemne i wyniosła 288 tys. zł. Wartość przepływów środków z działalności finansowej była ujemne i wyniosło 1.356 tys. zł w 2023 roku wobec ujemnych przepływów o wartości 15.708 tys. zł w 2022 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TEGAS za 2023 rok

Zarząd Spółki realizując swój ustawowy obowiązek sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TEGAS za 2023 r. obejmujące: skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz informacje objaśniające dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje dodatkowe. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TEGAS sporządzone za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 r. wykazało:

- przychody ze sprzedaży w wysokości 140.404 tys. zł, tj. o 9,0% wyższe niż w 2022 roku,
- wynik operacyjny na poziomie 6.762 tys. zł, w stosunku do 4.104 tys. zł w 2022 roku,

- wynik operacyjny powiększony o amortyzację na poziomie 11.439 tys. zł, w stosunku do 8.707 tys. zł. w 2022 roku,
- wynik finansowy netto w wysokości 4.320 tys. zł, w stosunku do 2.768 tys. zł w 2022 roku.

Wzrost poziomu przychodów netto ze sprzedaży rok do roku dla Grupy Kapitałowej TEGAS wynika głównie ze wzrostu sprzedaży w segmencie operacyjnym „Usługi dla gazownictwa”, „segmencie obróbka metali” oraz w segmencie „Pozostałe”, spowodowały go m. in.:

- realizacją zleceń związanych z budową gazociągów,
- budową obiektowej infrastruktury gazowej o dużych przepustowościach cechująca się wyższymi wartościami przychodu,
- wykonaniem prób ciśnieniowych gazociągów dużych średnic,
- zwiększenie wolumenu sprzedaży w zakresie segmentu obróbki metali w wyniku wzrostu przychodów z usług obróbki wielkogabarytowej i usług pokrewnych,
- realizację przychodów z tytułu incydentalnej sprzedaży materiałów w zakresie segmentu „Pozostałe”.

Grupa w 2023 roku osiągnęła wzrost zysku brutto ze sprzedaży o 26,7% w stosunku do roku 2022.

Suma kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu Grupy w okresie sprawozdawczym wzrosła o 11,4% rdr. i wyniosła 16.065 tys. zł w 2023 roku wobec 14.426 tys. zł rok wcześniej. Na pozostałej działalności operacyjnej Grupa osiągnęła stratę w kwocie 1.089 tys. zł. Zysk operacyjny Grupy (EBIT) w 2023 roku wyniósł 6.762 tys. zł i był wyższy o blisko 65 % w stosunku do roku 2022. W 2023 roku Grupa osiągnęła ujemny wynik na działalności finansowej w kwocie 559 tys. zł wobec straty 903 tys. zł rok wcześniej. Ostatecznie zysk netto ze sprzedaży Grupy wzrósł w stosunku do roku 2022 o 56 % i wyniósł 4.320 tys. zł.

Na koniec 2023 roku suma bilansowa Grupy osiągnęła wartość 125.533 tys. zł, co oznacza spadek w okresie sprawozdawczym o 10,3% rdr. Struktura bilansu Grupy jest typowa dla profilu działalności Grupy opartej na realizacji długoterminowych kontraktów budowlanych. Wartość aktywów trwałych na koniec 2023 roku wyniosła 55.460 tys. zł i stanowiła 42,2% wartości sumy bilansowej (wobec 43,4% na koniec 2022 roku). Wartość aktywów obrotowych na koniec 2023 roku wyniosła 70.073 tys. zł (spadek o 11,5% rdr.), co stanowiło 55,8% wartości bilansowej (wobec 56,6% według stanu na koniec 2022 roku).

Udział kapitału własnego w sumie bilansowej na koniec 2023 roku wyniósł 70,6%. Wartość zobowiązań długoterminowych Grupy dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych z tytułu:

- rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 4.100 tys. zł (wobec 6.575 tys. zł na koniec 2022 roku),
- zobowiązań z tytułu leasingu finansowego 1.891 tys. zł,
- transakcji dot. kredytów oraz pożyczek 4.653 tys. zł (wobec 3.048 tys. zł na koniec 2022 roku).

Wartość zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2023 roku spadła w porównaniu do roku poprzedniego i wyniosła 25.879 tys. zł wobec 39.659 tys. zł rok wcześniej (spadek o 34,7% rdr.). W 2023 roku wartość zobowiązań ogółem spadła o 30,8% wynosząc na koniec 2023 roku 36.960 tys. zł wobec 53.445 tys. zł rok wcześniej.

Poziom gotówki netto w Grupie na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 32.013 tys. zł (wobec 5.038 tys. zł na koniec 2022 roku). Wzrost stanu środków pieniężnych był efektem wypracowania dodatnich przepływów na działalności operacyjnej w łącznej kwocie 31.746 tys. zł.

Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności TEGAS S.A. oraz Grupy Kapitałowej TEGAS za 2023 rok

Zarząd Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, sporządził sprawozdanie z działalności TEGAS S.A. oraz Grupy Kapitałowej TEGAS za rok obrotowy 2023. Biegły rewident zapoznał się z powyższym sprawozdaniem Zarządu i uznał, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § 70 oraz § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r., i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TEGAS. Ponadto biegły rewident, w świetle wiedzy o spółce TEGAS S.A. oraz Grupie Kapitałowej TEGAS i otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS, nie stwierdzili istotnych zniekształceń w sprawozdaniu Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej TEGAS oraz spółki TEGAS S.A. za 2023 r. Biegły rewident oświadczył, że nie wykonali żadnych prac atestacyjnych dotyczących odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych.

Propozycja podziału zysku wypracowanego przez Spółkę w 2023 roku

W dniu 07.05.2024 r. Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała rekomendację Zarządu Spółki dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przedmiocie przeznaczenia całości zysku w wysokości 4.902.185,25 PLN (słownie: cztery miliony dziewięćset dwa tysiące sto osiemdziesiąt pięć złotych 25/100) na kapitał zapasowy Spółki.

Rekomendacja Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej zostanie przedłożona Walnemu Zgromadzeniu celem podjęcia uchwały.

Ocena sytuacji Spółki

W opinii Rady Nadzorczej nadrzędnym celem TEGAS S.A. jest aktywna adaptacja Grupy Kapitałowej TEGAS do zmieniającej się sytuacji na rynkach działania poszczególnych spółek Grupy. Spółka w najbliższych latach będzie dążyć do utrzymania przychodów w zakresie segmentu usług dla gazownictwa na dotychczasowym poziomie. Nadal kluczowym aspektem będzie utrzymanie wysokiej efektywności tego segmentu. Planowana jest dalsza specjalizacja w zakresie budowy obiektów gazowych, gazociągów oraz wykonywania prób ciśnieniowych. Kontynuowane będą działania mające na celu większe wykorzystanie potencjału spółki zależnej Stal Warsztat poprzez rozbudowę parku maszynowego i zwiększenie udziału obróbki wielkogabarytowej w przychodach spółki. Kontynuowane będzie zwiększenie zaangażowania Stal Warsztat w prace realizowane przez Emitenta, co wpływa na zwiększenie rentowności prowadzonych zadań oraz skrócenia okresu realizacji budów. Zdaniem Rady Nadzorczej, celowe są działania zmierzające do reorganizacji segmentu OZE, aby dostosować skalę

działania do obecnego rynku oraz powrócić do osiągnięcia dodatnich wyników finansowych przez spółkę zależną piTERN.

.....
Przewodniczący Rady Nadzorczej*

* upoważniony do podpisania sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej TEGAS S.A. w 2023 roku na podstawie uchwały nr 12 Rady Nadzorczej TEGAS S.A. z dnia 07.05.2023 r.