

## **Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej TEGAS S.A. w 2013 roku.**

Rada Nadzorcza zgodnie z treścią Statutu spółki TEGAS S.A. składa się z nie mniej niż 5 nie więcej niż z 9 Członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie w głosowaniu tajnym. Członkowie pierwszej Rady Nadzorczej powołani zostali uchwałą z dnia 27 grudnia 2007r. o przekształceniu spółki TEGAS sp. z o. o. w spółkę TEGAS S.A. (Rep. A Nr 14108/2007; Notariusz Piotr Kowandy w Poznaniu).

Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej w roku 2013 była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością spółki TEGAS S.A. we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Funkcje członków Rady Nadzorczej spółki TEGAS S.A. w 2013 roku pełnili:

- o Zygmunt Bączyk - jako Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Leon Kocik - jako Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- o Szymon Hajtko - jako Sekretarz Rady Nadzorczej,
- o Piotr Stobiecki - jako Członek Rady Nadzorczej,
- o Grzegorz Wojtkowiak - jako Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza w roku 2013 odbyła 5 posiedzeń, podczas których podjęto uchwały, m.in. dotyczące:

- wyrażenia opinii dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej sprawozdania Zarządu z działalności spółki TEGAS S.A. w okresie od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.;
- wyrażenia opinii dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej sprawozdania finansowego spółki TEGAS S.A. za okres od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.;
- wyrażenia opinii dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TEGAS w okresie od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.;
- wyrażenia opinii dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS za okres od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.;
- wyrażenia opinii dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Spółki TEGAS S.A. za okres od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.;
- wyrażenia opinii dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej sposobu pokrycia straty za rok 2012;
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w okresie 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 r.,
- wyboru podmiotu do przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego spółki TEGAS S.A. za okres od 1 stycznia 2013r. do 30 czerwca 2013 r., i półrocznego skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej TEGAS za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r., oraz badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego TEGAS S.A. za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 r. oraz rocznego skonsolidowanego

sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

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 współpracy z kontrahentami. Wykonując swoje obowiązki Rada Nadzorcza pozyskiwała informacje konieczne do ich wykonywania z przedstawianych przez Zarząd dokumentów i informacji oraz prezentacji i wyjaśnień przedstawianych przez Zarząd i - w razie potrzeby - pracowników spółki TEGAS S.A.

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem spółki TEGAS S.A. przebiegała bez zakłóceń. Zarząd w sposób rzetelny przedstawiał informacje dotyczące wszelkich aspektów organizacyjnych i finansowych związanych z działalnością spółki TEGAS S.A. Dokumentacja przedstawiana przez Zarząd była pełna i prawidłowo sporządzona. Zarząd informował Radę Nadzorczą na bieżąco o sprawach objętych kompetencjami Rady Nadzorczej. Praca Rady Nadzorczej odbywała się sprawnie, przy współudziale wszystkich jej Członków.

Szczegółowe czynności podejmowane przez Radę Nadzorczą znajdują odzwierciedlenie w protokołach posiedzeń, które znajdują się w siedzibie spółki TEGAS S.A. 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.

## **Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu, przedstawione na Radzie Nadzorczej dnia 14 maja 2014 roku.**

### **Informacje ogólne o Komitecie Audytu:**

Komitet Audytu, powołała Rada Nadzorcza TEGAS S.A., Uchwałą nr 1 z dnia 25 kwietnia 2008 roku.

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. W szczególności do zadań Komitetu należy:

- a) ocena zakresu niezależności wybranego biegłego rewidenta i doradzanie Radzie Nadzorczej w sprawie wyboru biegłego rewidenta, a także warunków umowy z nim i wysokości jego wynagrodzenia. Dokonanie przez Radę Nadzorczą wyboru innego podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta niż rekomendowany wymaga szczegółowego uzasadnienia;
- b) przygotowywanie projektów uchwał Rady Nadzorczej w sprawach finansowych Spółki;
- c) rozpatrywanie kwartalnych, półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych;
- d) omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych Spółki;
- e) rekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcia lub odrzucenia sprawozdania finansowego Spółki;
- f) współpraca z audytorem zewnętrznym i wewnętrznym;
- g) zapewnianie jak najpełniejszej komunikacji pomiędzy biegłym rewidentem i Radą Nadzorczą;
- h) analiza uwag kierowanych do Zarządu sporządzonych przez biegłych rewidentów Spółki oraz odpowiedzi Zarządu;
- i) analiza raportów audytorów wewnętrznych Spółki oraz odpowiedzi Zarządu na te spostrzeżenia;
- j) analizowanie i ocena stosunków i zależności występujących w Spółce a także w samej Radzie Nadzorczej i Zarządzie Spółki pod kątem możliwych do ujawnienia lub występujących konfliktów interesów oraz podejmowanie działań zmierzających do wyeliminowania tego zjawiska;
- k) rozważanie wszelkich innych kwestii związanych z audytem Spółki, na które zwrócił uwagę Komitet lub Rada Nadzorcza.

Komitet Audytu zbiera się stosownie do potrzeb nie rzadziej jednak niż dwa razy do roku.

Funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu w roku 2013 pełnił: Pan Grzegorz Wojtkowiak, funkcję Zastępcy Przewodniczącego Komitetu Audytu w roku 2013 pełnił: Pan Piotr Stobiecki, ponadto członkiem Komitetu Audytu w 2013 roku był Pan Zygmunt Bączyk.

### **Działalność Komitetu w roku 2013:**

W 2013 roku oraz w trakcie przeglądu i badania sprawozdania za 2013r. Komitet Audytu utrzymywał bieżący kontakt z biegłym rewidentem Spółki. W trakcie roku aktywnie współdziałał z działem finansowym i prawnym Spółki. Dokonał przeglądu zasad funkcjonowania audytu i kontroli wewnętrznej, a także weryfikacji ryzyk, na które narażona jest Spółka. O swoich działaniach bieżąco informował Radę Nadzorczą, udzielał również rekomendacji Zarządowi Spółki w zakresie zasad audytu i kontroli wewnętrznej. Do najważniejszych czynności w 2013r. należało:

1. Wyrażenie opinii w sprawie sprawozdania finansowego Spółki TEGAS S.A. za rok 2012 i opinii w sprawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS za rok 2012;
2. Rekomendacja wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego TEGAS S.A. za okres 01.01.2013r. - 30.06.2013r. oraz półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS za okres 01.01.2013r. - 30.06.2013r.;
3. Rekomendacja wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego TEGAS S.A. za okres 01.01.2013r. - 31.12.2013r. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS za okres 01.01.2013r. - 31.12.2013r.;
4. Współpraca z biegłym rewidentem;
5. Analiza najistotniejszych ryzyk związanych z działalnością Spółki.

### **Zwięzła ocena sytuacji Spółki w 2013r. wydana przez Radę Nadzorczą TEGAS S.A.**

W opinii Rady Nadzorczej rok 2013 był dla Spółki okresem stabilizacji, choć wystąpiły zdarzenia i transakcje, które istotnie wpłynęły na wielkości aktywów i pasywów oraz osiągnięte wyniki finansowe:

1. Spółka realizowała strategię budowania portfela zleceń w oparciu o kontrakty o niskim ryzyku operacyjnym, uwzględniając ryzyko osiągnięcia niższych przychodów przy danej sytuacji rynkowej, ale przy zapewnieniu dodatniej rentowności.
2. W porównaniu z 2012 rokiem Spółka osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 13,5 %, (tj. kwotę 54.779 tys. PLN). Wpływ na to miały m.in.:
  - realizowanie przez Spółkę mniejszej liczby kontraktów budowlanych,
  - niższa skuteczność pozyskiwania zleceń w wyniku silnej walki konkurencyjnej występującej na rynku zleceń z sektora gazowego,
  - obniżenie wartości pozyskiwanych zleceń eksploatacyjnych,
  - niska wartość pozyskanych zleceń realizowanych w okresie zimowym w modelu prefabrykacji warsztatowej.

3. W wyniku zmniejszenia udziału przychodów z działalności serwisowej oraz zmniejszenia przychodów z najmu nieruchomości inwestycyjnej, nastąpił spadek rentowności brutto na sprzedaży o ponad 5%.
4. W wyniku zawarcia ugody ze spółką Bioelektrownia Szarlej Sp. z o.o., dotyczącej realizacji budowy elektrowni gazowej w miejscowości Szarlej, Spółka rozwiązała część utworzonej rezerwy na przyszłe zobowiązania. W efekcie zwiększyło to wynik na działalności operacyjnej w kwocie 3.522 tys. PLN. Ponadto w konsekwencji braku realizacji tego zlecenia dokonano odpisu aktualizującego wartości zapasu, co spowodowało umniejszenie wyniku na działalności operacyjnej o 917 tys. PLN.
5. W wyniku przedłużającego się procesu windykacji należności za wykonane prace przy budowie autostrady A1 od inwestora (na podstawie odpowiedzialności solidarnej, o której mowa w art. 647<sup>1</sup> Kodeksu Cywilnego), dokonano aktualizacji należności o wartości 2.370 tys. PLN.
6. W zakresie działalności finansowej, w wyniku nabycia wierzytelności i jej wyceny Spółka osiągnęła przychód w kwocie 806 tys. PLN.
7. Poprzez sprzedaż zbędnych składników zapasów nabytych w celu realizacji zlecenia związanego z budową elektrowni gazowej w miejscowości Szarlej, nastąpił znaczny spadek wartości zapasów.

Spółka w 2013r. wypracowała zysk w kwocie 4.134 tys. PLN. Pozytywnie należy ocenić równoczesne osiągnięcie dodatnich przepływów na działalności operacyjnej i inwestycyjnej: nastąpił wzrost środków pieniężnych o ponad 4 mln PLN.

Na dzień 31.12.2013r. sytuacja finansowa TEGAS S.A. zapewniała pełną zdolność do terminowego regulowania swoich zobowiązań. Potwierdzają to wskaźniki płynności przedstawione przez Zarząd w sprawozdaniu Zarządu z działalności TEGAS S.A. za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013 roku.

W opinii Rady Nadzorczej system kontroli wewnętrznej oraz system zarządzania ryzykiem Spółki TEGAS S.A. działa prawidłowo - w trakcie roku 2013 Rada Nadzorcza dokonała przeglądu tych systemów, udzieliła również wskazówek dotyczących korekt w tym zakresie oraz nakreśliła zbiór zasad w zakresie kontroli nad spółkami zależnymi.

Obecnie Rada Nadzorcza Spółki postrzega tożsame ryzyka związane z prowadzoną działalnością, jakie przedstawione zostały przez Zarząd Spółki w Sprawozdaniu Zarządu z działalności TEGAS S.A. za okres od 01 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku.

W opinii Rady Nadzorczej w obecnej sytuacji najważniejszym celem TEGAS S.A. jest aktywna adaptacja Spółki oraz Grupy Kapitałowej TEGAS do zmieniającej się sytuacji na rynku budowlanym. Spółka powinna zmierzać do pozyskania większej ilości kontraktów (w tym na rynku budownictwa gazowego) i lepszego wykorzystania posiadanych zasobów produkcyjnych zarówno w zakresie czynności wykonawczych, jak i eksploatacyjnych. Istotnym zadaniem będzie także zatrzymanie spadku

wypracowywanych zysków spowodowanego zmniejszającym się zakresem świadczonych usług eksploatacyjnych.

Bardzo istotnym celem postawionym przez Radę Nadzorczą i Zarząd TEGAS jest podjęcie działań w Spółce zależnej Stal Warsztat Sp. z o.o. mających na celu ograniczenie generowania ujemnych wyników finansowych. Celem długofalowym jest doprowadzenie do osiągnięcia dodatniej rentowności w działalności tej spółki.

Rada Nadzorcza

Dąbrowa, 14 maja 2014 rok







