

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej TEGAS S.A. w 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 odbyła 8 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.;
- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej sprawozdania finansowego spółki TEGAS S.A. za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.;
- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.;
- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej sposobu podziału zysku za rok 2021;
- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej dla Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Spółki TEGAS S.A. za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.;
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.;
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za rok 2021;
- oceny realizacji programu motywacyjnego dla zarządu Spółki za rok 2021 i przyznania nagrody rocznej Prezesowi Zarządu Spółki oraz Wiceprezesowi Zarządu Spółki;
- ustalenie Rocznej Programu Motywacyjnego dla Zarządu Spółki na rok 2022;
- wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych TEGAS S. A. i Grupy Kapitałowej TEGAS w latach 2022-2023.

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 2022 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 TEGAS oraz Grupy Kapitałowej TEGAS, 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., 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 2022 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 2022 komitet audytu odbył 4 posiedzenia.

Funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu w roku 2022 pełnił Pan Piotr Stobiecki, funkcję Wiceprzewodniczącego Komitetu Audytu w roku 2022 pełnił Pan Tomasz Skoczyński, a funkcję Członka Komitetu Audytu w roku 2022 pełnił Pan Mariusz Mirek. W związku z powyższym skład Komitetu Audytu w roku 2022 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 2022:

W 2022 roku oraz w trakcie przeglądu i badania sprawozdania za 2021 rok oraz za I półrocze 2022 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 2022 roku należało:

- wyrażenie opinii w sprawie sprawozdania finansowego Spółki TEGAS S.A. za rok 2021 i opinii w sprawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TEGAS za rok 2021;
- 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 sytuację 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.

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

Ocenie 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 działania. 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 2022 r. wydana przez Radę Nadzorczą TEGAS S. A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe TEGAS za 2022 rok

Zarząd Spółki realizując swój ustawowy obowiązek sporządził sprawozdanie finansowe TEGAS S.A. za 2022 r. obejmujące: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowe informacje objaśniające, informujące m. in. o przyjętej polityce rachunkowości.

Spółka odpowiada za wygenerowanie 69,7% przychodów Grupy, koszt własny sprzedaży Spółki wynosi 71,2% kosztu Grupy, co przełożyło się na wygenerowanie przez Spółkę 61,1% zysku ze sprzedaży brutto Grupy. Zysk

netto wypracowany przez TEGAS S.A. w okresie sprawozdawczym stanowił 91,3% skonsolidowanego zysku netto Grupy.

W 2022 r. Spółka uzyskała:

- przychody netto ze sprzedaży w wysokości 89.822 tys. zł wobec 78.339 tys. zł w 2021r.,
- przychody z pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 888 tys. zł wobec 1.929 tys. zł w roku 2021,
- przychody z działalności finansowej w wysokości 247 tys. zł wobec 67 tys. zł w roku 2021.

Przyczyną wzrostu przychodów ze sprzedaży w 2022 roku była realizacja zleceń budowy gazociągów i dużych punktowych obiektów infrastruktury gazowej oraz wykonania prób ciśnieniowych pozyskanych w latach 2020-2021, generujących wyższe przychody aniżeli w roku wcześniejszym.

Spółka poniosła w 2022 r. następujące koszty:

- koszty sprzedanych towarów, materiałów i usług w wysokości 78.287 tys. zł, tj. 22,0% wyższe w porównaniu do roku 2021, realizując zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 11.535 tys. zł wobec 14.169 tys. zł w 2021r.,
- koszty ogólnego zarządu łącznie w kwocie 7.383 tys. zł w stosunku do 8.135 tys. zł w 2021 r.,
- koszty działalności finansowej w wysokości 764 tys. zł, wobec 1.039 tys. zł w roku poprzednim (spadek o 26,5%).

Zysk netto za 2022 rok wyniósł 2.526 tys. zł, co oznacza spadek o 59,7% w stosunku do roku poprzedniego.

Na koniec roku 2022 suma bilansowa osiągnęła wartość 123.195 tys. zł i była wyższa w stosunku do stanu na koniec 2021 roku (115.711 tys. zł) o 7.484 tys. zł, co stanowi wzrost o 6,5%. Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wartość aktywów trwałych wyniosła 57.057 tys. zł i była wyższa o 4.844 tys. zł wobec stanu na koniec 2021 roku. Wartość aktywów obrotowych wyniosła 66.139 tys. zł wobec 63.498 tys. zł rok wcześniej, co stanowi wzrost o 4,2%.

Wartość kapitałów własnych wyniosła na koniec 2022 roku 79.045 tys. zł, co stanowi spadek o 879 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego. Wartość zobowiązań długoterminowych Spółki na koniec roku 2022 wzrosła z kwoty 6.405 tys. zł do kwoty 12.088 tys. zł i dotyczy przede wszystkim zwiększenia wartości kredytów i pożyczek oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wartość zobowiązań krótkoterminowych Spółki na koniec 2022 roku wzrosła i wyniosła 32.062 tys. zł wobec 29.381 tys. zł rok wcześniej, a najistotniejszą ich pozycję na koniec okresu sprawozdawczego stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (19.532 tys. zł).

Spółka rozpoczęła rok 2022 dysponując środkami pieniężnymi w wysokości 7.860 tys. zł, natomiast zakończyła 2022 rok posiadając środki pieniężne w kwocie 1.720 tys. zł. Przepływy pieniężne netto łącznie w omawianym okresie były ujemne i wyniosły 6.140 tys. zł. Na koniec roku 2022 saldo operacyjnych przepływów pieniężnych

było dodatnie i wykazało wartość 14.130 tys. zł. Saldo przepływów pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej na koniec 2022 roku było ujemne i wyniosło 4.561 tys. zł. Saldo przepływów środków z działalności finansowej było ujemne i wyniosło 15.708 tys. zł w 2022 roku wobec dodatnich przepływów 9.667 tys. zł w roku 2021 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TEGAS za 2022 rok

Zarząd Spółki realizując swój ustawowy obowiązek sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TEGAS za 2022 r. obejmujące: skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowe informacje objaśniające, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje dodatkowe. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TEGAS sporządzone za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazało:

- przychody ze sprzedaży w wysokości 128.835 tys. zł, tj. o 13,4% wyższe niż w 2021 r.,
- wynik operacyjny na poziomie 4.104 tys. zł, w stosunku do 7.201 tys. zł w 2021 r.,
- wynik operacyjny powiększony o amortyzację na poziomie 8.707 tys. zł, w stosunku do 11.752 tys. zł. w 2021 r.,
- wynik finansowy netto w wysokości 2.768 tys. zł, w stosunku do 6.474 tys. zł w 2021 r.

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

- realizacja zleceń związanych z budową gazociągów,
- budowa obiektowej infrastruktury gazowej o dużych przepustowościach cechująca się wyższymi wartościami przychodu,
- wykonaniem prób ciśnieniowych gazociągów dużych średnic,
- realizacja usług obróbki dla nowych klientów spółki zależnej Stal Warsztat.

Grupa zanotowała spadek zysku brutto ze sprzedaży (7,7% r/r).

Suma kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu Grupy w okresie sprawozdawczym spadła o 6,3% r/r i wyniosła 14.426 tys. zł w 2022 roku wobec 15.402 tys. zł rok wcześniej. W konsekwencji zysk ze sprzedaży Grupy spadł o 11,7% r/r i wyniósł 4.447 tys. zł. Saldo pozostałej działalności operacyjnej jest ujemne w 2022 roku i wyniosło 343 tys. zł. W konsekwencji zysk operacyjny Grupy (EBIT) w ubiegłym roku wyniósł 4.104 tys. zł (spadek o 43,0% r/r). W 2022 roku Grupa osiągnęła ujemny wynik na działalności finansowej: 903 tys. zł w okresie sprawozdawczym wobec straty w kwocie 194 tys. zł rok wcześniej. Finalnie Grupa wypracowała zysk netto w kwocie 2.768 tys. zł, co stanowi spadek o 57,2%.

Na koniec 2022 roku suma bilansowa Grupy osiągnęła wartość 139.970 tys. zł, co oznacza wzrost w okresie sprawozdawczym o 5,6% r/r. Struktura bilansu Grupy jest typowa dla profilu działalności Grupy opartej na realizacji długoterminowych kontraktów budowlanych. Wartość aktywów trwałych na koniec 2022 roku wyniosła 60.761 tys. zł i stanowiła 43,4% wartości sumy bilansowej (wobec 43,0% na koniec 2021 roku). Wartość aktywów obrotowych na koniec 2022 roku wyniosła 79.208 tys. zł (wzrost o 4,8% r/r.), co stanowiło 56,6% wartości bilansowej (wobec 57,0% według stanu na koniec 2021 roku).

Udział kapitału własnego w sumie bilansowej na koniec 2022 roku wyniósł 61,8%. Wartość zobowiązań długoterminowych Grupy wyniosła 13.786 tys. zł i dotyczyła przede wszystkim zobowiązań finansowych z tytułu:

- rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 6.575 tys. zł (wobec 4.180 tys. zł na koniec 2021 roku),
- zobowiązań z tytułu leasingu finansowego 3.796 tys. zł,
- transakcji dot. kredytów oraz pożyczek 3.048 tys. zł (wobec 720 tys. zł na koniec 2021 roku).

Wartość zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2022 roku wzrosła w porównaniu do roku poprzedniego i wyniosła 39.659 tys. zł wobec 37.306 tys. zł rok wcześniej (wzrost o 6,3% rdr.). W 2022 roku wartość zobowiązań ogółem wzrosła o 17,9% wynosząc na koniec 2022 roku 53.445 tys. zł wobec 45.339 tys. zł rok wcześniej.

Poziom gotówki netto w Grupie na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 5.038 tys. zł (wobec 10.162 tys. zł na koniec 2021 roku). Spadek wartości środków pieniężnych był spowodowany głównie ujemnymi przepływami na działalności finansowej w wartości 16.972 tys. zł.

Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej TEGAS oraz spółki TEGAS S.A. za 2022 r.

Zarząd Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, sporządził sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej TEGAS oraz spółki TEGAS S.A. za rok obrotowy 2022, a także zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości. Biegły rewident zapoznał się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej TEGAS oraz spółki TEGAS S.A. za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022r. do dnia 31 grudnia 2022 r. 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 2022 r. Biegły rewident oświadczył, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczył na rzecz Grupy są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczył usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust. Rozporządzenia UE oraz art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach.

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 będzie dążyć do osiągnięcia przychodów w zakresie segmentu usług dla gazownictwa na poziomie zbliżonym do roku 2022. Kluczowym aspektem będzie poprawa efektywności tego segmentu. Planowana jest dalsza specjalizacja w zakresie budowy obiektów gazowych, gazociągów oraz wykonywania prób ciśnieniowych. Nadal podejmowane będą działania mające na celu większe wykorzystanie potencjału spółki zależnej Stal Warsztat. Realizowane inwestycje zwiększają zakres świadczonych usług i rozszerzają bazę klientów.

Zdaniem Rady Nadzorczej, celowe pozostaje dynamiczne zwiększanie przychodów ze sprzedaży, generowanie dodatnich wyników finansowych jak i przepływów operacyjnych w obszarze odnawialnych źródeł energii. Sprzyjające otoczenie rynkowe, niestabilne ceny energii powodują, że działalność spółki zależnej piTERN ma szansę na dalszy rozwój w nowych obszarach działalności.

.....
Przewodniczący Rady Nadzorczej*

* upoważniony do podpisania sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej TEGAS S.A. w 2022 roku na podstawie uchwały nr 10 Rady Nadzorczej TEGAS S.A. z dnia 23.05.2022 r.