

UCHWAŁA Nr V/2023
RADY NADZORCZEJ MIRBUD SPÓŁKI AKCYJNEJ
z siedzibą w Skierniewicach z dnia 19 maja 2023 roku

w sprawie: przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. za rok obrotowy 2022.

Rada Nadzorcza na podstawie § 27 ust. 2 pkt 10 Statutu Spółki, oraz art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych, uchwala co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza MIRBUD S.A. przyjmuje, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały, Sprawozdanie Rady za rok obrotowy 2022, obejmujące okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

§ 2

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MIRBUD S.A. o podjęcie uchwał w sprawie:

1. zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
2. podziału zysku netto osiągniętego za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. w kwocie w kwocie **120.220.900,18 zł** (słownie: sto dwadzieścia milionów dwieście dwadzieścia tysięcy dziewięćset 18/100) na wypłatę dywidendy w wysokości **23.853.492,00 zł** (słownie: dwadzieścia trzy miliony osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące czterysta dziewięćdziesiąt dwa 00/100), tj. 0,26 zł brutto na jedną akcję oraz wyłączenia od podziału pozostałej części zysku w kwocie **96.367.408,18 zł** (słownie: dziewięćdziesiąt sześć milionów trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy czterysta osiem 18/100) i przeznaczenia jej na kapitał zapasowy Spółki.
3. zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

§ 3

Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2022 członkom Rady Nadzorczej w osobach:

1. Wiesław Kosonóg
2. Agnieszka Bujnowska
3. Radosław Niewiadomski
4. Artur Sociński
5. Andrzej Zakrzewski
6. Wiktoria Braun
7. Hubert Bojdo

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 5

Uchwała została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

1. Wiesław Kosonóg
2. Radosław Niewiadomski
3. Agnieszka Bujnowska
4. Artur Sociński
5. Stanisław Lipiec
6. Jacek Tucharz

ilość głosów oddanych: **66** w tym:
ilość głosów „za” **66**
ilość głosów „przeciw” **0**
ilość głosów „wstrzymujących” **0**

Sprawozdanie

Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. za rok obrotowy 2022

I. Skład osobowy Rady Nadzorczej i pełnione w Radzie funkcje.

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na indywidualną kadencję trwającą cztery lata od daty powołania. W roku 2022 Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

1. **Wiesław Kosonóg** – powołany do składu Rady uchwałą ZWZA z dnia 31 maja 2019 roku na kadencję trwającą do 31 maja 2023r. – pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
2. **Radosław Niewiadomski** – powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 24 czerwca 2021 roku na kadencję trwającą do dnia 24 czerwca 2025r. - pełni funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej od dnia 25 czerwca 2021r.
3. **Agnieszka Bujnowska** – powołana do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 31 maja 2019 roku na kolejną kadencję trwającą do 31 maja 2023r. – pełni funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej.
4. **Hubert Bojdo** – powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 11 czerwca 2018r. roku na kolejną kadencję trwającą do 11 czerwca 2022r. Mandat wygasł z dniem 14 czerwca 2022 tj. z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MIRBUD S.A..
5. **Andrzej Zakrzewski** - powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 31 maja 2019 roku na kolejną kadencję trwającą do 31 maja 2023r. Mandat wygasł z dniem 7 grudnia 2022r. z przyczyn naturalnych.
6. **Wiktoria Braun** - powołana do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 31 maja 2019 roku na kadencję trwającą do 31 maja 2023r. Mandat wygasł z dniem 31 grudnia 2022r. na skutek złożonej rezygnacji.
7. **Artur Sociński** - powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą NWZA z dnia 17 lutego 2020 roku na kadencję trwającą do 17 lutego 2024r.

Z dniem 30 stycznia 2023r. na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MIRBUD S.A. do składu Rady Nadzorczej zostali powołani:

1. Stanisław Lipiec - powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą NWZA z dnia 30 stycznia 2023 roku na kadencję trwającą do 30 stycznia 2027r.
2. Jacek Tucharz - powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą NWZA z dnia 30 stycznia 2023 roku na kadencję trwającą do 30 stycznia 2027r.

Zgodnie z zasadą 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

W roku obrotowym 2022 kryteria niezależności spełniali członkowie Rady Nadzorczej: **Wiesław Kosonóg, Radosław Niewiadomski, Wiktoria Braun, Artur Sociński**. Weryfikacji osób wchodzących w skład organu dokonano na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 5 kwietnia 2022r., biorąc pod uwagę w szczególności indywidualne pisemne Oświadczenia członków Rady dotyczące spełnienia kryteriów niezależności.

Ostatnia weryfikacja niezależności członków Rady Nadzorczej została przeprowadzona na posiedzeniu Rady w dniu 28 marca 2023r. Biorąc pod uwagę w szczególności oświadczenia członków Rady Nadzorczej złożone **zgodnie z zasadą 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021**, Rada Nadzorcza uznała kolegialnie iż spośród jej grona kryteria niezależności spełniają następujący członkowie: **Wiesław Kosonóg, Radosław Niewiadomski, Artur Sociński, Stanisław Lipiec, Jacek Tucharz** – osoby te spełniają kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zgodnie ze złożonymi Oświadczeniami każdy członek Rady zobowiązał się do niezwłocznego pisemnego powiadomienia Spółki o zmianach wszelkich okoliczności w zakresie spełnienia przesłanek niezależności.

Skład Rady Nadzorczej jest zróżnicowany ze względu na płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczną wiedzę, wiek, oraz doświadczenie zawodowe. Informacje dotyczące poszczególnych członków Rady dostępne są na stronie: <https://relacje.mirbud.pl/strony/rada-nadzorcza-mirbud-s-a>.

II. W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu

1. Skład osobowy Komitetu Audytu i pełnione funkcje.

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr XIII/2019 z dnia 31 maja 2019 roku, uchwały nr XIII/2021 z dnia 25 czerwca 2021r. oraz uchwały nr I/2023 z dnia 30 stycznia 2023r. Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie osobowym:

1. Radosław Niewiadomski – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Wiesław Kosonóg - Sekretarz Komitetu Audytu
3. Andrzej Zakrzewski - Członek Komitetu Audytu do dnia 7 grudnia 2022r.
4. Stanisław Lipiec – Członek Komitetu Audytu od dnia 30 stycznia 2023r.

Przewodniczący Komitetu Audytu Pan Radosław Niewiadomski posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości a także spełnia kryteria niezależności określone w art.129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dziennik Ustaw poz. 1089 z dnia 6 czerwca 2017r) oraz nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce (zasada 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021). Pan Radosław Niewiadomski posiada wykształcenie wyższe ekonomiczne – ukończył Uniwersytet Łódzki na Wydziale Ekonomiczno-Socjologicznym, kierunku Ekonomia i Organizacja Przemysłu, uzyskując tytuł magistra ekonomii. Ma ponad 30- letnie doświadczenie w zakresie finansów i bankowości, ukończył również wiele kursów i szkoleń z tego obszaru. Swoje doświadczenie zawodowe zdobył i doskonalił m.in. jako dyrektor bądź zastępca dyrektora Oddziałów Banków: Pekao S.A. oraz Kredyt Bank S.A., a także jako Inspektor w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Łowiczu.

Sekretarz Komitetu Audytu Pan Wiesław Kosonóg spełnia kryteria niezależności określone w art.129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dziennik Ustaw poz. 1089 z dnia 6 czerwca 2017r) oraz nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce (zasada 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021).

Członek Komitetu Audytu Pan Andrzej Zakrzewski posiadał doświadczenie zawodowe w branży budowlanej.

Pan Stanisław Lipiec posiadał wiedzę oraz doświadczenie zawodowe w branży w której działa Spółka a także spełnia kryteria niezależności określone w art.129 ust. 3 ustawy z dnia

11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dziennik Ustaw poz. 1089 z dnia 6 czerwca 2017r) oraz nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce (zasada 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021). Pan Stanisław Lipiec ukończył Policealne Studium Geodezyjno – Drogowe w Lublinie o specjalności drogi i mosty kołowe. W kolejnych latach ukończył Wyższą Szkołę Ekonomiczno – Humanistyczną w Skierniewicach na Wydziale Socjologii i Zarządzania (specjalność: przedsiębiorczość i zarządzanie), a następnie Politechnikę Radomską im. K. Pułaskiego w Radomiu (Wydział Ekonomiczny, kierunek: ekonomia). Pracował na stanowisku Naczelnika Wydziału Dróg i Komunikacji Urzędu Miasta w Skierniewicach, a wcześniej również na stanowisku Inspektora Nadzoru Urzędu Dzielnicy Żoliborz w Warszawie, a także na stanowisku Kierownika Obwodu Drogowego w Skierniewicach.

W roku obrotowym 2022 weryfikacja niezależności oraz wymagań w zakresie wiedzy i doświadczenia członków Komitetu Audytu przeprowadzona została przez Radę Nadzorczą w dniu 5 kwietnia 2022 r. Ostatnia weryfikacja przeprowadzona została na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 28 marca 2023r.

Skład Komitetu Audytu dostosowany jest zatem do wymogów art. 129 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

2. Posiedzenia Komitetu Audytu

Komitet Audytu odbył 5 posiedzenia, rozpatrzone zostały wszystkie punkty przewidziane w każdym z przyjętych porządków obrad. Dokumentacja dotycząca posiedzeń Komitetu: dowody zwołania posiedzeń, protokoły, podjęte uchwały wraz z załącznikami przechowywane są w siedzibie Spółki.

3. Najważniejsze obszary przeprowadzonej kontroli oraz zagadnienia omawiane w trakcie posiedzeń:

- Kontrola harmonogramu przekazywania sprawozdań finansowych w Grupie Kapitałowej MIRBUD ocena pod kątem ryzyka dotrzymania terminów przekazywania raportów okresowych MIRBUD S.A.
- Ocena niezależności zewnętrznego audytora badającego sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej sporządzone za rok obrotowy 2021.

- Monitorowanie przebiegu badania rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych za rok obrotowy 2021 tj. skład zespołu przeprowadzającego badanie, planowany czas i zakres przeprowadzenia badania sprawozdań.
- Ustalenia z kluczowym biegłym rewidentem Polaudit sp. z o. o. poziomu istotności (wg kryterium wartości), ewentualnych zniekształceń sprawozdań finansowych podlegających bezwzględnemu ujawnieniu w sprawozdaniu dla Komitetu Audytu. Po każdej przeprowadzonej analizie ryzyk istotnych zniekształceń, zdiagnozowanych przez biegłego rewidenta w trakcie prac wstępnych, przeprowadzono dyskusję i omówiono wnioski końcowe po zakończeniu badania zasadniczego.
- Omówienie wdrożenia przepisów ustawy dotyczącej zgłaszania przypadków nieprawidłowości oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń. Przegląd przyjętych w Spółce procedur: Procedury zgłaszania nieprawidłowości i nadużyć, w tym korupcji w MIRBUD S.A. z siedzibą w Skierniewicach, Procedury przeciwdziałania mobbingowi oraz dyskryminacji.
- Przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. w roku obrotowym 2021.
- Przegląd procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych i podjęcie uchwały w sprawie wprowadzenia zmian w celu uaktualnienia przyjętych zapisów.
- Analiza i omówienie z Dyrektorem Finansowym rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021.
- Omówienie: z audytorem sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021 oraz sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu oraz adekwatności i efektywności systemu kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości finansowej.
- Wydanie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w przedmiocie opinii dla Walnego Zgromadzenia w sprawie zbadanych przez audytora zewnętrznego sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2021.

- Ocena zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach w związku z ofertą Polaudit sp. z o. o. na usługę dodatkową niebędącą badaniem sprawozdania finansowego - usługę atestacyjną sprawozdania o wynagrodzeniach MIRBUD S.A. za rok 2021.
- Wyrażenie zgody na świadczenie przez firmę audytorską, dozwolonej usługi niebędącej badaniem sprawozdania finansowego; której przedmiotem jest usługa atestacyjna sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. za rok 2021.
- Omówienie wniosków zawartych w corocznym sprawozdaniu Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego (PANA) oraz Wykazem firm audytorskich przeprowadzających badania ustawowe w JZP w roku 2021 (według stanu na 15 marca 2022).
- Analiza i ocena złożonych Spółce ofert w ramach przyjętej Procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. z siedzibą w Skierniewicach i Grupy Kapitałowej MIRBUD, zgodnie z obowiązującą w Spółce Polityką wyboru.
- Przegląd sprawozdań z przejrzystości publikowanych przez firmy audytorskie, które złożyły ofertę na przeprowadzenie ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki MIRBUD S.A. i ustawowego badania sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok 2022 i 2023.
- Rekomendacja dla Rady Nadzorczej odnośnie wyboru podmiotu do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022 oraz 2023
- Przyjęcie i zatwierdzenie Sprawozdania z procedury wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki MIRBUD S.A. i ustawowego badania sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok 2022 i 2023.
- Analiza sprawozdania finansowego MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MIRBUD za półrocze 2022r. Omówienie z Zarządem wyników finansowych za półrocze 2022 z uwzględnieniem wpływu z obszaru ryzyk finansowych.



- Podsumowanie i omówienie z audytorem przeglądu sprawozdania jednostkowego MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego Grupy Kapitałowej MIRBUD za półrocze 2022r.
- Informacja o zaplanowanych i przeprowadzonych audytach w aktualnym okresie sprawozdawczym. Wydanie opinii w przedmiocie powołania w Spółce audytora wewnętrznego.
- Analiza draftu jednostkowego skonsolidowanego sprawozdania finansowego MIRBUD S.A. za III kwartał 2022r.
- Omówienie z Zarządem stosowanych aktualnie procesów kontroli wewnętrznej w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki oraz nadzoru zgodności z prawem. Zaawansowanie procesu formalizacji systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w MIRBUD S.A..
- Analiza rozpoznanych ryzyk i stanowisko Zarządu w sprawie oceny istotności ich wpływu na poszczególne obszary działalności Spółki.
- Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi – ocena pod kontem zgodności z prawem przeprowadzana przez osobę odpowiedzialną za compliance.

4. Ocena niezależności Audytora zewnętrznego Spółki

Komitet Audytu monitoruje niezależność zespołu biegłych rewidentów i firmy audytorskiej na każdym etapie, w szczególności: przy rozpatrywaniu złożonych ofert, przed przystąpieniem do czynności rewizji finansowej również w przypadku kontynuowania zlecenia w kolejnym roku obrotowym. Komitet Audytu uzyskiwał i analizował stosowne oświadczenia złożone na podstawie art. 74 ustawy o biegłych rewidentach z dnia 11 maja 2017 roku. Oświadczenia składane były przez firmę audytorską oraz członków zespołu przeprowadzającego badanie. Również po zakończeniu procesu badania, firma audytorska i członkowie zespołu biorący udział w badaniu, potwierdzali swoją niezależność w trakcie trwania rewizji finansowej poprzez złożenie stosownych oświadczeń: o bezstronności i niezależności firmy audytorskiej i indywidualne oświadczenia biegłych rewidentów.

Komitet Audytu biorąc pod uwagę Oświadczenia w sprawie zachowania ustawowych wymogów formalno-prawnych, których spełnienie warunkuje wydanie bezstronnej i niezależnej opinii, złożone zarówno przez podmiot Polaudit sp. z o. o. jak i członków zespołu

przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. i Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2021, uznał ich niezależność.

Komitet Audytu potwierdził niezależność BGGM Audyt Sp. z o. o. – podmiotu wybranego do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2022 oraz 2023 a także poszczególnych członków zespołu przeprowadzającego badanie.

III. Sposób ustalania Audytora zewnętrznego Spółki

Analizując oferty złożone Spółce i dokonując wyboru podmiotu przeprowadzającego badanie i przegląd sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD sporządzonych za rok obrotowy 2022 oraz 2023, Rada Nadzorcza kierowała się rekomendacją Komitetu Audytu wydaną zgodnie z:

1. zasadami przyjętymi w „Polityce wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. z siedzibą w Skierniewicach i Grupy Kapitałowej MIRBUD.”
2. przyjętą „Procedurą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. z siedzibą w Skierniewicach i Grupy Kapitałowej MIRBUD”.

Zgodnie z przyjętymi regulacjami po rozpatrzeniu sześciu ofert złożonych Spółce, Komitet Audytu podejmując uchwałę nr V/2022 z dnia 11.05.2022r. rekomendował Radzie Nadzorczej wybór podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD sporządzonych za rok obrotowy 2022 oraz za rok obrotowy 2023, spośród dwóch podmiotów:

1. BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: 03-450 Warszawa, ul. Ratuszowa 11, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3489,
2. KPW Audyt Sp. z o. o. z siedzibą w Łodzi, adres: 90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25 C/140, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 4116.

ze wskazaniem preferencji wobec oferty złożonej przez BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, która uzyskała najwięcej punktów w ramach przeprowadzonej oceny.

Rada Nadzorcza po analizie złożonych ofert, uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu podjęła w dniu 11 maja 2022r uchwałę nr XIII/2022 dokonując wyboru BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: 03-450 Warszawa, ul. Ratuszowa 11, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską

Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3489 do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD sporządzonych za rok obrotowy 2022 oraz za rok obrotowy 2023.

IV. Posiedzenia Rady Nadzorczej

Prawo sprawowania przez Radę Nadzorczą nadzoru nad działalnością Spółki odbywało się w sposób kolegialny. W roku 2022 odbyły się wszystkie planowane posiedzenia, rozpatrzone zostały wszystkie punkty przewidziane w każdym z przyjętych porządków obrad. Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki odbyła w okresie sprawozdawczym 6 posiedzeń, podjęła łącznie 16 uchwał. Dokumentacja dotycząca posiedzeń Rady: dowody zwołania posiedzeń, protokoły, podjęte uchwały wraz z załącznikami przechowywane są w siedzibie Spółki.

V. Tematyka prac Rady Nadzorczej

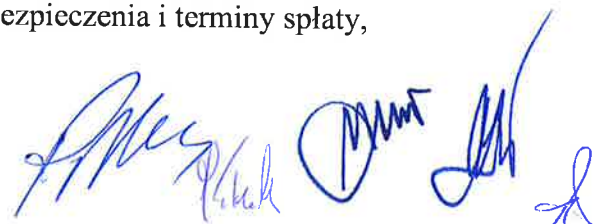
Najważniejsze tematy podejmowane na posiedzeniach Rady Nadzorczej w omawianym okresie sprawozdawczym obejmowały:

1. Kontrola realizowania przez Spółkę obowiązków informacyjnych oraz stosowania zasad ładu korporacyjnego (strona internetowa, raporty bieżące). Omówienie z Zarządem przyjętych i stosowanych w roku 2022 zasad DPSN 2021.
2. Kontrola funkcjonujących w Spółce procedur dotyczących raportowania informacji poufnych oraz identyfikacji i zarządzania istotnymi ryzykami.
3. Kontrolę działalności sponsoringowej i charytatywnej Spółki prowadzonej przez MIRBUD S.A.. Omówienie z Zarządem wydatków w roku obrotowym 2021 w ramach działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.
4. Weryfikacje i ocenę niezależności członków Rady Nadzorczej z uwzględnieniem niezależności członków Komitetu Audytu. Przyjęcie stosownego oświadczenia zgodnie z §70 ust. 1 pkt 8 oraz §71 ust. 1 pkt 8 *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.*
5. Omówienie z Zarządem i kluczowym biegłym rewidentem jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności MIRBUD S.A. w roku obrotowym 2021.

6. Omówienie z Zarządem i kluczowym biegłym rewidentem skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MIRBUD w roku obrotowym 2021.
7. Omówienie z kluczowym biegłym rewidentem sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 oraz sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok 2021.
8. Dokonanie oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. i przyjęcie stosownego oświadczenia zgodnie z §70 ust. 1 pkt 14 *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.*
9. Dokonanie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. i przyjęcie stosownego oświadczenia zgodnie §71 ust. 1 pkt 12 *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.*
10. Przyjęcie oświadczenia Rady Nadzorczej dotyczącego wyboru, polityki wyboru i niezależności firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta, zgodnie z §70 ust. 1 pkt 7 oraz §71 ust. 1 pkt 7 *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.*
11. Weryfikacja kwot wynagrodzenia pieniężnego poszczególnych członków Zarządu MIRBUD S.A. i podjęcie stosownych uchwał w przedmiotowych sprawach.
12. Podjęcie uchwały w sprawie przyznania premii rocznej za rok obrotowy 2021 dla poszczególnych Członków Zarządu MIRBUD S.A.
13. Wyrażenie zgody na zawarcie umowy z biegłym rewidentem na przeprowadzenie usługi atestacyjnej Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. za rok obrotowy 2021.

14. Ocenę wniosku Zarządu i wydanie pozytywnej opinii w sprawie podziału zysku netto osiągniętego za okres od 01.01.2021r do 31.12.2021r.
15. Przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdań Zarządu z działalności Spółki a także Grupy Kapitałowej MIRBUD oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2021, zawierającego ocenę sytuacji Spółki a także Grupy Kapitałowej.
16. Przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021.
17. Wydanie opinii ZWZA w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji w roku obrotowym 2021.
18. Podjęcie uchwały w sprawie powołania Prezesa Zarządu MIRBUD S.A..
19. Podjęcie uchwały w sprawie powołania Wiceprezesa Zarządu MIRBUD S.A..
20. Przyjęcie Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. za rok obrotowy 2021.
21. Zaopiniowanie projektu uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MIRBUD S.A. w sprawie przyjęcia Polityki Różnorodności.
22. Wybór podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2022 i 2023.
23. Omówienie sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego MIRBUD S.A. za półrocze roku 2022 z uwzględnieniem wyników Spółek z Grupy Kapitałowej.
24. Analiza draftu sprawozdania za III kwartał 2022r.
25. Analiza informacji Zarządu składanych zgodnie z art. 380¹ k.s.h.
26. Kontrolę bieżącej działalności operacyjnej MIRBUD S.A. oraz spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej MIRBUD, w szczególności:
 - wpływ wzrostu cen materiałów i usług podwykonawczych na marże realizowanych kontraktów, rentowność kontraktów, dostępność zasobów, surowców – omówienie aktualnej sytuacji i perspektyw na najbliższe miesiące
 - struktura portfela zamówień i zaawansowanie realizowanych inwestycji z uwzględnieniem zawartych porozumień w sprawie waloryzacji wartości początkowej.
 - kontrola poziomu i struktury zadłużenia - zestawienia kredytów i pożyczek zaciągniętych przez MIRBUD S.A., ustanowione zabezpieczenia i terminy spłaty,

A.B



- monitorowanie poziomu należności z uwzględnieniem ich wiekowania
- struktura zatrudnienia w MIRBUD S.A. oraz w Grupie Kapitałowej MIRBUD

25. Wyrażanie wymaganych zgód korporacyjnych dotyczących:

- zaciągnięcie przez MIRBUD S.A. zobowiązania w postaci kredytu obrotowego w rachunku kredytowym - odnawialnego w Banku Ochrony Środowiska S.A. w łącznej kwocie 20.000.000,00 zł i ustanowienie wymaganych zabezpieczeń.
- ustanowienia przez MIRBUD S.A. dodatkowych zabezpieczeń do umowy pożyczki nr OPP/15/2015 z dnia 25 listopada 2015 roku z późniejszymi zmianami, zawartej z ARP S.A

VI. Wyniki oceny sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki a także Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2022

Rada Nadzorcza po rekomendacji Komitetu Audytu oraz dokonaniu analizy informacji zawartych w jednostkowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym stwierdza, iż przedłożone sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z MSSF oraz zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa. Zawarte w sprawozdaniach informacje są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, rzetelnie odzwierciedlają sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej oraz osiągnięte wyniki.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej prezentuje wszystkie istotne aspekty dotyczące zarówno działalności Spółki jak i Grupy Kapitałowej.

W wyniku przeprowadzonej oceny oraz po uwzględnieniu rekomendacji Komitetu Audytu i sprawozdania biegłego rewidenta z wyników badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MIRBUD Rada Nadzorcza dokonała:

1. Pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki sporządzonego za rok obrotowy 2022.
2. Pozytywnej oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2022.
3. Pozytywnej oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2022.



VII. Ocena sytuacji Spółki

Osiągnięte przez Spółkę wyniki a także perspektywy rozwoju uzależnione są w głównej mierze od ogólnej sytuacji makroekonomicznej a w szczególności czynników mających bezpośrednie przełożenie na rynek usług budowlanych jak poziom inwestycji publicznych w szczególności rządowe programy budowy dróg, poziom inwestycji prywatnych, poziom referencyjnych stóp procentowych, cen materiałów budowlanych, kosztów pracy. W analizowanym okresie panująca sytuacją epidemiczną nie wpłynęła na terminowość realizowanych kontraktów. Natomiast trudno przewidzieć dalszy przebieg konfliktu na Ukrainie i związane z tym skutki polityczne a przede wszystkim skutki ekonomiczne dla branży budowlanej. Perspektywa dla Spółki uzależniona będzie w szczególności od następujących czynników stanowiących główne ryzyka:

- dostępność i cena materiałów budowlanych, paliw, usług, urządzeń;
- przerwy w łańcuchach dostaw;
- wzrost cen kluczowych nośników energetycznych tj. ropy naftowej, gazu ziemnego;
- poziom inflacji

W roku obrotowym 2022 działalność operacyjną prowadzona była w pełnym zakresie.

Na dzień 31.12.2022 r. w porównaniu do roku 2021 wartość sumy bilansowej Spółki uległa zwiększeniu o 17%.

Aktywa trwałe na dzień 31.12.2022r. stanowią 41% całości aktywów Spółki (spadek udziału aktywów trwałych w sumie bilansowej o 5 p.p. względem końca roku 2021), pozycją dominującą są nadal aktywa finansowe długoterminowe stanowiące 33% aktywów ogółem (spadek udziału w całości aktywów o 6 p.p. w porównaniu do roku 2021).

Aktywa obrotowe stanowią 59% aktywów Spółki ogółem (wzrost udziału aktywów obrotowych w sumie bilansowej o 5 p.p. względem końca roku 2021). Znaczącymi pozycjami aktywów obrotowych nadal są: należności handlowe i pozostałe należności stanowiące 38% aktywów ogółem (wzrost udziału w całości aktywów o 2 p.p. w stosunku do roku 2021) oraz środki pieniężne i ekwiwalenty stanowiące 21% aktywów Spółki (wzrost udziału w aktywach Spółki o 3 p.p.).

Na dzień 31.12.2022 r. działalność Spółki finansowana była w 33% kapitałem własnym (zwiększenie o 3 p.p. w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2021 r.).

Długoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiły 18% w strukturze pasywów (zmniejszenie udziału o 7 p.p. r/r), wskaźnik dynamiki do roku bazowego 2021 odzwierciedla zmniejszenie tej pozycji o 16%.

Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiły 49% całości pasywów (wzrost udziału o 4 p.p. r/r). W porównaniu do poprzedniego roku wskaźnik dynamiki informuje o zwiększeniu zobowiązań i rezerw krótkoterminowych o 27%. Przy czym zmniejszyły się krótkoterminowe zobowiązania finansowe o 57% r/r, a krótkoterminowe zobowiązania handlowe zwiększyły się o 45% r/r.

Za rok obrotowy 2022 Spółka odnotowała zwiększenie przychodów ze sprzedaży o 33% r/r. Rentowność na sprzedaży wyniosła 6,91% (spadek r/r o 0,76 p.p.). Odnotowano zwiększenie zysku operacyjnego EBIT r/r o 20% przy zmniejszonej rentowności operacyjnej o 0,45 p.p. r/r., a także zwiększenie zysku netto r/r o 50% przy zwiększonej rentowności zysku netto o 0,57 p.p. r/r.

Za rok obrotowy 2022 spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 120 221 tys. zł., który był wyższy w porównaniu do poprzedniego roku o 39 867 tys. zł.

W 2022 roku dominującym w przychodach Spółki były usługi budowlano montażowe w segmencie budynki produkcyjne i usługowe ok. 40% przychodów (wzrost udziału w stosunku do ubiegłego roku o ok. 9,4 p.p.). Natomiast segment robót inżynieryjno – drogowych wygenerował ok. 39% przychodów (spadek udziału w stosunku do ubiegłego roku o ok. 3,8 p.p.). Utrzymany został wysoki poziom rentowności sprzedaży usług budowlanych zarówno w segmencie budynki produkcyjne i usługowe tj. 8,3% oraz w segmencie robót inżynieryjno-drogowych tj. 8%.

Na koniec roku obrotowego 2022 zmniejszył się poziom wskaźnika ogólnego zadłużenia Spółki o 3 p.p. przy czym spadł o 7 p.p. udział zadłużenia długoterminowego i wzrósł o 4 p.p udział zadłużenia krótkoterminowego.

Na dzień 31.12.2022 roku poziomy wskaźników bieżącej płynności finansowej utrzymały się na wysokim poziomie:

- Wskaźnik płynności bieżącej (Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe) na poziomie 1,20
- Wskaźnik przyspieszonej płynności (Aktywa obrotowe - Zapasy - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe/Zobowiązania krótkoterminowe) na poziomie 1,20
- Wskaźnik płynności środków pieniężnych (Środki pieniężne/Zobowiązania krótkoterminowe) na poziomie 0,42

MIRBUD S.A. ma ugruntowaną pozycję na rynku usług budowlanych, sukcesywnie zwiększa się skala działalności, wartość realizowanych kontraktów a także dywersyfikacja portfela zamówień.

VIII. Ocena sytuacji Grupy Kapitałowej MIRBUD

Na dzień 31.12.2022 roku w skład Grupy Kapitałowej MIRBUD wchodzi jednostka dominująca MIRBUD S.A. oraz spółki wobec niej bezpośrednio i pośrednio zależne:

- KOBYLARNIA S.A. – 100% udziałów w kapitale zakładowym posiada MIRBUD S.A.
Spółka specjalizuje się w kompleksowym wykonawstwie robót drogowych i mostowych, świadczy także usługi w zakresie wynajmu sprzętu budowlanego oraz specjalistycznych środków transportu. Jest również producentem mas mineralno-bitumicznych i betonowych, posiadającym nowoczesne wytwórnie mas bitumicznych.
- МІРБУД Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (ТОВ «МІРБУД») z siedzibą w Kijowie – 100% udziałów w kapitale zakładowym posiada MIRBUD S.A.
Spółka zarejestrowana na Ukrainie 25 stycznia 2018 roku w celu prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie m.in. budowy budynków mieszkalnych i niemieszkalnych, budowy dróg, wykonywania specjalistycznych robót budowlanych, prac wykończeniowych i architektonicznych. W roku 2022 Spółka nie prowadziła aktywnej działalności operacyjnej na terenie Ukrainy. Sprawozdanie finansowe ТОВ «МІРБУД» nie podlega konsolidacji.
- JHM DEVELOPMENT S.A. – 100 % udziałów w kapitale zakładowym posiada MIRBUD S.A..
Spółka działa w segmencie developerskim, realizuje inwestycje w zakresie budowy oraz sprzedaży budynków mieszkalnych jednorodzinnych i wielorodzinnych. Przedmiotem działalności Spółki jest również kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz wynajem i zarządzanie nieruchomościami.
 - JHM 1 sp. z o.o. w likwidacji – spółka celowa 100% udziałów w kapitale zakładowym posiada JHM DEVELOPMENS.A..
 - JHM 2 sp. z o. o. w likwidacji - spółka celowa 100% udziałów w kapitale zakładowym posiada JHM DEVELOPMENS.A.. Czynności likwidacyjne zostały zakończone dnia 30.06.2022 r. Spółka na dzień bilansowy została wykreślona z KRS.
- Marywilska 44 Sp. z o.o. – 57,47% udziałów w kapitale zakładowym posiada MIRBUD S.A, 42,53% posiada JHM DEVELOPMENT S.A.,



Spółka prowadząca działalność w zakresie zarządzania halami targowymi i wynajmem w nich powierzchni komercyjnych na nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Marywilskiej 44.

W wyniku reorganizacji Grupy Kapitałowej nastąpiło rozszerzenie działalności Spółki o najem powierzchni magazynowej na obiekcie obejmującym kompleks 6 hal zlokalizowanych w Ostródzie przy trasie S7. Zgodnie z planem reorganizacji Grupy Kapitałowej Spółka nabyła nieruchomości od JHM 1 sp. z o. o. w likwidacji (W Starachowicach - wynajem dla sieci Brico Marche - branża handlowa Dom i Ogród) oraz od JHM 2 sp. z o. o. w likwidacji (Park handlowy wraz z infrastrukturą zlokalizowany w Rumii - „Centrum Janowo”).

W roku 2022 wartość aktywów Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w porównaniu do roku poprzedniego zwiększyła się o 10%.

Na dzień 31.12.2022r. aktywa trwałe stanowiły 32,5% aktywów Grupy ogółem (spadek udziału w całości aktywów o 2,5 p.p. w porównaniu do roku 2021). Główne pozycje w strukturze aktywów trwałych to przede wszystkim nieruchomości inwestycyjne (które stanowią głównie nieruchomości Centrum Targowego Marywilska 44, marketu NOMI i Galerii Handlowej wraz Biedronką w Rumii i hale magazynowo-logistyczne w Ostródzie stanowiące 21,8% aktywów ogółem (spadek udziału o 3 p.p. względem roku 2021) oraz rzeczowe aktywa trwałe stanowiące 7,6% aktywów ogółem.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2022r. stanowią 67,5% aktywów Grupy ogółem (wzrost udziału aktywów obrotowych w sumie bilansowej o 2,5 p.p. względem końca roku 2021). Znaczącymi pozycjami aktywów obrotowych są nadal: należności handlowe i pozostałe należności stanowiące 25,7% aktywów ogółem (wzrost udziału w całości aktywów o 1,1 p.p. w stosunku do roku 2021), zapasy (głównie grunty i lokale mieszkalne w Spółce JHM DEVELOPMENT S.A.), których udział w aktywach ogółem wzrósł o 2 p.p. w porównaniu z rokiem 2021 i stanowi 7,5% całości aktywów, oraz środki pieniężne i ekwiwalenty stanowiące 22,6% aktywów Grupy (spadek udziału o 0,3 p.p. w aktywach Grupy).

Działalność Grupy finansowana była w 30% kapitałem własnym (zwiększenie o 1 p.p. w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2021r.).

W strukturze pasywów długoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiły 29% całości pasywów (zmniejszenie udziału w stosunku do 2021r. o 4 p.p.),

natomiast udział zobowiązań krótkoterminowych uległ zwiększeniu o 2 p.p. względem roku 2021 i kształtował się na poziomie 41%.

W porównaniu do roku ubiegłego Grupa Kapitałowa MIRBUD osiągnęła 3 319 329 tys. zł. przychodów ze sprzedaży (wzrost r/r o 32%), zysk na sprzedaży zwiększył się o 17% i wyniósł 270 483 tys. zł., zysk operacyjny EBIT osiągnął poziom 178 272 tys. zł. (wzrost o 2%), zysk netto wyniósł 119 195 tys. złotych i był niższy o 7% w stosunku do roku poprzedniego.

W roku 2022 Grupa Kapitałowa MIRBUD osiągnęła następujące poziomy rentowności :

- rentowność ze sprzedaży wyniosła 8,15% - spadek o 1,09 p.p. r/r,
- rentowność zysku operacyjnego EBIT 5,37 6,96% - spadek o 1,32 p.p. r/r,
- rentowność zysku netto wyniosła 3,59% - spadek o 1,52 p.p. r/r.

Główny udział w strukturze sprzedaży Grupy stanowiły usługi budowlano-montażowe 93,1% całości sprzedaży (wzrost udziału w całości przychodów Grupy o 3,5 p.p.). Wartość przychodów ze sprzedaży usług budowlano – montażowych wzrosła o 38% r/r głównie w segmencie budynków produkcyjnych i usługowych (wzrost o 76% r/r) oraz robót inżynieryjno – drogowych (wzrost o 33% r/r). Rentowność sprzedaży w tym segmencie wyniosła 6,4% i była niższa o 1,3 p.p. w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Przychody z działalności deweloperskiej stanowiły 4% w przychodach ogółem (spadek udziału o 1,8 p.p.) Wartość przychodów z działalności deweloperskiej wynika ze sprzedaży mniejszej liczby lokali mieszkalnych i domów, uległa zmniejszeniu o ok. 10% w porównaniu do poprzedniego okresu. Poziom rentowności sprzedaży w segmencie deweloperskim obniżył się r/r o 0,7 p.p. i wyniósł 29,2%.

Przychody z wynajmu nieruchomości stanowiły 1,6% w całości przychodów Grupy (spadek udziału o 0,1 p.p. r/r). W porównaniu do poprzedniego roku wartość tych przychodów zwiększyła się o 29%. Poprawił się również wskaźnik rentowności sprzedaży, który osiągnął poziom 61,9% i był wyższy w porównaniu do ubiegłego roku o 7,5 p.p.

Zadłużenie ogółem Grupy Kapitałowej na koniec roku obrotowego 2022 zmniejszyło się o 1 p.p. w stosunku do poprzedniego roku (wskaźnik zadłużenia ogólnego wyniósł 70%). W strukturze zadłużenia widoczny jest spadek udziału zadłużenia długoterminowego r/r o 4 p.p. i wzrost udziału zadłużenia krótkoterminowego o 2 p.p..

Na dzień 31.12.2022 roku poziomy wskaźników bieżącej płynności finansowej utrzymały się na bezpiecznym poziomie:



- Wskaźnik płynności bieżącej (Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe) na poziomie 1,65
- Wskaźnik przyspieszonej płynności (Aktywa obrotowe - Zapasy - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe/Zobowiązania krótkoterminowe) na poziomie 1,23
- Wskaźnik płynności środków pieniężnych (Środki pieniężne/Zobowiązania krótkoterminowe) na poziomie 0,55

Najważniejsze czynniki mające wpływ na sytuację majątkową oraz osiągnięte wyniki dla Spółek z Grupy Kapitałowej MIRBUD to w szczególności:

- wypełnianie wartości portfela zamówień Grupy Kapitałowej MIRBUD w wysokości ponad 5,5 mld zł na lata 2023-2026
- wzrost skali działalności w segmencie usług budowlano-montażowych w tym rozwój działalności budowlanej na rynku infrastruktury wojskowej, pozyskanie i realizacja kontraktów budownictwa magazynowego,
- przełożenie wzrostu cen surowców i materiałów budowlanych na spadek rentowności realizowanych kontraktów budowlanych,
- obniżenie przychodów ze sprzedaży w segmencie deweloperskim wynikające z harmonogramu realizowanych inwestycji deweloperskich oraz zmiany koniunktury na rynku mieszkaniowym,
- poprawa rentowności spółki MARYWILSKA 44 Sp. z o.o. na skutek rezygnacji w Polsce z ograniczeń covidowych i poprawy poziomu komercjalizacji w zarządzanych obiektach,
- przeszacowanie wartości nieruchomości inwestycyjnych w Marywilka sp. z o.o., które obciążało wynik finansowy spółki za rok obrotowy 2022 kwotą ok. 10 mln zł.
- wpływ jednorazowych zdarzeń na zwiększenie wyniku finansowego spółki Marywilka 44 sp. z o. o. za rok obrotowy 2021 tj. m.in. rozliczenie częściowe dotacji otrzymanej na budowę obiektu w Ostródzie w kwocie ok. 9,4 mln złotych (w związku ze sprzedażą drugiej części nieruchomości), przeszacowanie z uwagi na cenę rynkową transakcji wartości sprzedawanego obiektu w Ostródzie w kwocie ok. 2,9 mln zł oraz dotacje otrzymane przez Marywilka 44 Sp. z o.o. w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 wynikające z udzielonej obniżki czynszu dzierżawnego za najem nieruchomości gruntowych położonej w Warszawie w łącznej kwocie ok. 2,7 mln zł.

IX. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

➤ Za system kontroli wewnętrznej w odniesieniu do sporządzania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd Spółki. Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzane są po akceptacji jednostkowych sprawozdań finansowych przez Zarządy Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Powiązanie kontroli wewnętrznej z systemem rachunkowości następuje poprzez zapewnienie kontroli formalno-rachunkowej i merytorycznej dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisu w księgach. Za sporządzenie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialna jest Główna Księgowa. Nadzór merytoryczny nad procesem sprawozdawczości finansowej sprawuje Dyrektor Ekonomiczno-Finansowy. Półroczne i roczne sprawozdania finansowe oraz dane finansowe będące podstawą tych sprawozdań poddawane są przeglądowi lub badaniu audytora. Ewidencja zdarzeń gospodarczych prowadzona jest w zintegrowanym systemie finansowo-księgowym, którego konfiguracja odpowiada obowiązującym w Spółkach Grupy Kapitałowej MIRBUD, zasadom rachunkowości oraz zawiera instrukcje i mechanizmy kontrolne zapewniające spójność i integralność danych. W Spółce stosowane są zasady i procedury dotyczące:

- obiegu dokumentów finansowo-księgowych oraz weryfikację w zakresie merytorycznym, formalnym i rachunkowym,
- kontroli i monitoringu danych wejściowych wprowadzanych do systemu finansowego, w którym zdefiniowano reguły poprawności danych, poziomy kompetencji i dostępu oraz zasady akceptacji,
- mechanizmów kontrolnych,
- kompetencji oraz sformalizowania procesu sporządzania sprawozdania finansowego.

Komitet Audytu kontrolował harmonogram przekazywania sprawozdań finansowych w Grupie Kapitałowej MIRBUD, omawiał z Zarządem zasady kontroli wewnętrznej w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych oraz stanowisko biegłego rewidenta dotyczącą adekwatności kontroli wewnętrznej w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych zawarte w Sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Spółka na bieżąco monitoruje projekty regulacji prawnych, które po przejściu procesu legislacyjnego wpłyną na obowiązki sprawozdawcze i obowiązki informacyjne związane z raportowaniem okresowym.



Zgodnie z wiedzą Rady Nadzorczej przyjęte w Spółce zasady kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych są stosowane. Wdrożony System SAP usprawnia zarówno proces zarządzania jak i kontrolę wewnętrzną.

➤ Spółka prowadzi analizę obszarów ryzyka związanych z działalnością firmy. Identyfikacji oraz oceny ryzyka, a także zarządzania ryzykiem dokonuje Zarząd Spółki na podstawie informacji dostarczonych przez poszczególne komórki organizacyjne. Ryzyka identyfikowane są na bieżąco i ujawniane w raportach okresowych, gdzie znajduje się ich opis, prawdopodobieństwo wystąpienia i wpływ na sprawozdanie finansowe. Zarząd na bieżąco identyfikuje i monitoruje i weryfikuje ryzyka. W komunikatach kwartalnych – raporty okresowe Zarząd przekazuje informacje dotyczącą oceny ryzyk. Komitet Audytu informowany był o przyjętych zasadach dotyczących identyfikacji i oceny ryzyk. Rada Nadzorcza na bieżąco uzyskiwała od Zarządu informacje o wystąpieniu i ocenie ryzyk wywołanych w szczególności przez pandemię COVID 19 a także będących skutkiem sytuacji geopolitycznej (między innymi: wpływ wzrostu cen materiałów i usług podwykonawczych na marże realizowanych kontraktów, rentowność kontraktów, dostępność zasobów, surowców).

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce sposób zarządzania ryzykiem.

➤ W celu zachowania standardów dotyczących nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), w Spółce powołano pełnomocnika Zarządu ds. compliance, podlegającego bezpośrednio w strukturze organizacyjnej Prezesowi Zarządu.

Pełnomocnik ds. compliance nadzoruje zgodność wewnętrznych dokumentów z obowiązującymi przepisami prawa.

MIRBUD S.A. posiada wewnętrzne akty normatywne udostępnione na stronie internetowej Spółki: Kodeks Etyki Zawodowej Pracownika i Współpracownika MIRBUD S.A., Polityka Różnorodności Grupy Kapitałowej MIRBUD, Procedura zgłaszania nieprawidłowości i nadużyć w tym korupcji w MIRBUD S.A., Procedura przeciwdziałania mobbingowi oraz dyskryminacji w MIRBUD S.A..

Nadzór zgodności działalności z prawem (compliance) funkcjonuje prawidłowo.

➤ Ocena audytu wewnętrznego w zakresie stosowanym przez Spółkę

W celu zapewnienia skutecznej funkcji audytu wewnętrznego w MIRBUD S.A, powołano pełnomocnika Zarządu ds. audytu wewnętrznego, który bezpośrednio w strukturze organizacyjnej Spółki podlega Prezesowi Zarządu.

Komitet audytu monitorował harmonogram planowanych audytów oraz analizował zakresu przeprowadzonych w roku obrotowym 2022, audytów wewnętrznych i zewnętrznych w ramach ISO 9001:2001 oraz AQAP 2110:2016 oraz zalecenia i wnioski pokontrolne.

Spółka posiada certyfikacje w zakresie ISO 45001 oraz ISO 14001.

Uwzględniając Oświadczenie Zarządu o stosowaniu DPSN 2021 wyłączające stosowanie zasady 3.3 oraz wyjaśnienie: „Komentarz Spółki: Zasada nie jest stosowana. Spółka prowadzi audyty wewnętrzne zgodnie ze standardami ISO i AQUAP, jednakże dąży do pełnego wdrożenia tej zasady”.

Funkcja audytu wewnętrznego w zakresie stosowanym zgodnie z Oświadczeniem Zarządu funkcjonuje prawidłowo.

X. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz 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 obrotowym 2022 Spółka MIRBUD S.A. podlegała przyjętym do stosowania zasadom ładu korporacyjnego pn. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („DPSN 2021”) wprowadzonych Uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r

Spółka Raportem z dnia 28.07.2021r. przekazany przez system EBI poinformowała o stosowaniu oraz o odstępstwach od poszczególnych zasad ładu korporacyjnego DPSN 2021, wypełniając obowiązek informacyjny w tym zakresie nałożony na Spółkę przez Regulamin GPW do 31.07.2021r. Oświadczenie o stosowaniu poszczególnych zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” jest także zamieszczony na stronie internetowej MIRBUD S.A.: <https://relacje.mirbud.pl/lad-korporacyjny>

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 28 marca 2023r., przeanalizowała i omówiła z Zarządem Spółki zgodność stosowania zasad DPSN 2021 w roku obrotowego 2022 z deklaracją Zarządu zawartą w opublikowanym Oświadczeniu o stosowaniu. W roku obrotowym 2022 nie było odstępstw od przyjętych do stosowania zasad. Spółka wypełnia



obowiązek zamieszczania dokumentów korporacyjnych oraz innych wymaganych aktów wewnętrznych i informacji na swojej stronie internetowej.

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego wypełniane są przez Spółkę prawidłowo.

➤ Obowiązki informacyjne w zakresie przekazywania raportów bieżących wykonywane są zgodnie z Rozporządzeniem MAR oraz na podstawie Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

W Spółce przyjęto wewnętrzną procedurę zbierania, analizowania i raportowania wydarzeń cenotwórczych, informacji poufnych oraz redagowania raportów bieżących i okresowych. Procedura obejmuje katalog finansowych informacji cenotwórczych, informacji operacyjnych oraz informacji korporacyjnych. W każdym obszarze jest wskazana osoba odpowiedzialna za raportowanie danego zdarzenia. Rada Nadzorcza dokonała przeglądu przyjętej przez Zarząd procedury, uzyskała również informację od Zarządu iż w omawianym okresie sprawozdawczym (2022r.) nie stosowano odstępstw od publikacji raportu, który zgodnie z kryteriami procedury powinien zostać opublikowany.

Spółki z Grupy Kapitałowej są zobowiązane w przeciągu 12 godzin powiadomić MIRBUD S.A. o zdarzeniu podlegającym raportowaniu.

W roku obrotowym 2022 Raporty bieżące i okresowe publikowane zgodnie z terminami i obowiązującym zakresem. Spółka niezwłocznie publikuje również raporty korygujące wraz z uzasadnieniem przekazywanej korekty.

Rada pozytywnie ocenia wypełnianie przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących raportowania.

XI. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

MIRBUD S.A. nie ma przyjętej polityki w zakresie prowadzonej działalności sponsoringowej lub charytatywnej. Decyzje w tym zakresie podejmuje każdorazowo Zarząd rozpatrując indywidualnie każdy przypadek. Rada Nadzorcza przeanalizowała zestawienie wydatków poniesionych w roku obrotowym 2022 przez MIRBUD S.A. w ramach działalności sponsoringowej i charytatywnej.



W roku obrotowym 2022 roku MIRBUD S.A. wspierał lokalne społeczności, inwestując w projekty, wspomagające grupy dzieci i młodzieży, osoby o specjalnych potrzebach, wykluczone lub w inny sposób pokrzywdzone przez los. Sponsorował również inicjatywy sportowe i kulturalne tam. Priorytetem w ramach udzielanego wsparcia było wyrównywanie szans i aktywizacja osób z małych miejscowości.

W roku 2022 Spółka MIRBUD S.A. udzieliła wsparcia finansowego w formie darowizn dla 64 podmiotów na ogólną kwotę 304 999,98 zł. (w roku obrotowym 2021 Spółka MIRBUD S.A. udzieliła ponad 450 tys. złotych wsparcia finansowego w formie darowizn).

Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń zarówno co do celu jak i wysokości kwot poszczególnych darowizn w ramach działalności sponsoringowej i charytatywnej MIRBUD S.A..

XII. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

W Grupie Kapitałowej MIRBUD obowiązuje Polityka Różnorodności przyjęta uchwałą ZWZA MIRBUD S.A. nr 25/2022. Zarządzanie różnorodnością w MIRBUD S.A. i spółkach Grupy Kapitałowej MIRBUD dotyczy wszystkich pracowników oraz kluczowych stanowisk.

Polityka Różnorodności Grupy Kapitałowej MIRBUD nie stawia żadnych barier ze względu na płeć, wiek, stan zdrowia, orientację seksualną, wyznanie, stan cywilny, rasę, kraj pochodzenia czy formę zatrudnienia i przekonania polityczne.

Zgodnie z założeniami Polityki Różnorodności MIRBUD S.A. jako podmiot wiodący w grupie notowany na Giełdzie Papierów Wartościowych dąży do przestrzegania wszystkich zasad określonych w kodeksie dobrych praktyk przyjętym w roku 2021. Ze względu na zróżnicowanie segmentów działalności Spółek z Grupy Kapitałowej MIRBUD oraz fakt, że wiodącą działalnością jest segment budowlano – montażowy wymagający wykształcenia i uprawnień typowo technicznych, analiza wypełniania założeń dobrych praktyk w zakresie zatrudnienia w organach zarządczych odbywa się łącznie dla wszystkich Spółek z Grupy. Decydując o składzie Zarządu, Rada Nadzorcza dąży do zapewnienia jego różnorodności w szczególności w odniesieniu do wieku, wykształcenia, doświadczenia zawodowego i udziału kobiet. W odniesieniu do składu Rady Nadzorczej, struktura wiekowa członków Rady powinna być różnorodna. Ponadto dąży się do tego, aby jej członkowie



posiadali odpowiednie wykształcenie i doświadczenie zawodowe. Zwraca się ponadto uwagę na kwestię odpowiedniego udziału kobiet. Skład Rady Nadzorczej uwzględnia idee leżące u podstaw polityki różnorodności. W Radzie Nadzorczej są zarówno reprezentanci akcjonariuszy, jak również osoby z szeroką wiedzą i doświadczeniem w zakresie organizacji i zarządzania, budownictwa jak i ekonomii.

Tabela: udział mężczyzn i kobiet w organach spółek z Grupy Kapitałowej MIRBUD na dzień 31.12.2022r.

SPÓŁKA	ZARZĄD		OGÓŁEM LICZEBNOŚĆ ZARZĄDU	RADA NADZORCZA		OGÓŁEM LICZEBNOŚĆ RADY
	kobiety	mężczyźni		kobiety	mężczyźni	
MIRBUD S.A.	-	4	4	2	3	5
JHM DEVELOPMENT S.A.	2	2	4	1	2	3
KOBYLARNIA S.A.	1	3	4	2	1	3
MARYWILSKA sp. z o. o.	3	1	4	2	1	3
Łącznie	6	10	16	7	7	14

Wszystkie osoby zasiadające w organach zarządczych spółek GK MIRBUD są obywatelami Polski.

W skład organów Spółek z Grupy Kapitałowej MIRBUD wchodzi osoby w przedziale wiekowym od 30 do 60 lat posiadający wykształcenie oraz doświadczenie w zakresie rodzaju prowadzonej przez daną Spółkę działalności oraz ekonomii, prawa, bankowości, finansów, audytu. Na dzień 31 grudnia 2022r. w Zarządach Spółek Grupy Kapitałowej MIRBUD procentowy udział kobiet wynosi 37,5% (bez zmian w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021r.), natomiast procentowy udział kobiet w Radach Nadzorczych stanowił 50% (41,1% na dzień 31 grudnia 2021r.).

W odniesieniu do Zarządów oraz Rad Nadzorczych spółek Grupy Kapitałowej MIRBUD zachowana jest różnorodność w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe.

XIII. Współpraca z Zarządem Spółki

Współpraca z Zarządem Spółki przebiegała prawidłowo. Udział Zarządu w posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz materiały dostarczane na posiedzenia stanowiły merytoryczną podstawę do podejmowania uchwał. Rada Nadzorcza nie ma zastrzeżeń co do sposobu sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej wymaganych informacji, dokumentów, sprawozdań i wyjaśnień.

Obowiązki informacyjne Zarządu wynikające z art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych, obowiązujące od dnia 13 października 2022r., wykonywane były przez Zarząd Spółki prawidłowo. W opinii Rady Nadzorczej Zarząd sprawnie prowadzi sprawy Spółki i skutecznie realizuje założenia przyjętej strategii.

XIV. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego.



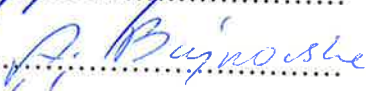


W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza nie zlecała i nie zawierała umów z doradcą rady w celu zbadania na koszt Spółki określonej sprawy lub majątku Spółki lub przygotowania określonych analiz oraz opinii.

XV. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi.

Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi. Członkowie Rady Nadzorczej kierowali się w swoim postępowaniu interesem Spółki oraz niezależnością opinii i sądów.

Rada wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium wszystkim osobom pełniącym funkcje w Radzie Nadzorczej w trakcie roku obrotowego 2022.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

1. Wiesław Kosonóg 
2. Radosław Niewiadomski 
3. Agnieszka Bujnowska 
4. Artur Sociński 
5. Stanisław Lipiec 
6. Jacek Tucharz 