

# UCHWAŁA Nr V/2021

## RADY NADZORCZEJ MIRBUD SPÓŁKI AKCYJNEJ z siedzibą w Skierniewicach z dnia 21 maja 2021 roku

w sprawie : przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej MIRBUD S.A.

Rada Nadzorcza na podstawie § 6 ust. 2 Regulaminu Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. oraz zasady II.Z.10. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, uchwała co następuje:

### § 1

Rada Nadzorcza przyjmuje, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały, sprawozdanie ze swojej działalności obejmujące okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. jako organu Spółki MIRBUD S.A. z siedzibą w Skierniewicach.

### § 2

Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2020 członkom Rady Nadzorczej w osobach:

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

### § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

### § 4

Uchwała została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

1. Wiesław Kosonóg .....
2. Waldemar Borzykowski .....
3. Agnieszka Bujnowska .....
4. Hubert Bojdo ..... *nizobecnny* .....
5. Wiktoria Braun ..... *W. Braun* .....
6. Andrzej Zakrzewski ..... *A. Zakrzewski* .....
7. Artur Sociński ..... *A. Sociński* .....

ilość głosów oddanych: ... *6* ... w tym:  
ilość głosów „za” ..... *6* .....  
ilość głosów „przeciw” ..... *0* .....  
ilość głosów „wstrzymujących” ..... *0* .....

## **Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. w roku obrotowym 2020**

### **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 2020 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. **Waldemar Borzykowski** - powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 31 maja 2019 roku na kolejną kadencję trwającą do 31 maja 2023r. – pełni funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
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.
5. **Andrzej Zakrzewski** - powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 31 maja 2019 roku na kolejną kadencję trwającą do 31 maja 2023r.
6. **Wiktoria Braun** - powołana do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 31 maja 2019 roku na kadencję trwającą do 31 maja 2023r.
7. **Artur Sociński** - powołana do składu Rady Nadzorczej uchwałą NWZA z dnia 17 lutego 2020 roku na kadencję trwającą do 17 lutego 2024r.

Zgodnie z zasadą II.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, członkowie Rady Nadzorczej MIRBUD S.A.: **Wiesław Kosonóg, Waldemar Borzykowski, Wiktoria Braun, Artur Sociński** w dniu 26 kwietnia 2021r. złożyli pisemne oświadczenia dotyczące spełnienia przesłanek niezależności dla osób wchodzących w skład organu Spółki. Biorąc pod uwagę w szczególności Oświadczenia członków Rady dotyczące spełnienia kryteriów niezależności określonych w Załączniku nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 roku (2005/162/WE), Rada kolegialnie uznała niezależność następujących osób pełniących funkcje w obecnej kadencji: Wiesław Kosonóg, Waldemar Borzykowski, Wiktoria Braun, Artur Sociński. Zgodnie ze złożonymi Oświadczeniami każdy członek Rady zobowiązał się w trakcie roku obrotowego do niezwłocznego pisemnego powiadomienia Spółki o zmianach wszelkich okoliczności w zakresie spełnienia przesłanek niezależności o których mowa w Załączniku nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 roku (2005/162/WE).

### **II. W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu**

#### **1. Skład osobowy i pełnione funkcje.**

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr XIII/2019 z dnia 31 maja 2019 roku

**Komitet Audytu w ramach kolejnej kadencji funkcjonował w następującym składzie osobowym:**

1. Waldemar Borzykowski – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Wiesław Kosonóg - Sekretarz Komitetu Audytu
3. Andrzej Zakrzewski - Członek Komitetu Audytu

Ocena dostosowania składu Komitetu Audytu do wymogów art. 129 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym dokonana została przez Radę Nadzorczą na posiedzeniu w dniu 26 kwietnia 2021r.

Przewodniczący Komitetu Audytu Pan Waldemar Borzykowski posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości a także spełnia kryteria niezależności określone w art.129 ust. 3 pkt. 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 spełnia kryteria niezależności wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016 (zasada II.Z.4).

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 spełnia kryteria niezależności wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016 (zasada II.Z.4).

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

Aktualny 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 4 posiedzenia. na każdym z posiedzeń obecni byli wszyscy członkowie Komitetu, 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:**

1. Kontrola harmonogramu przekazywania sprawozdań finansowych w Grupie Kapitałowej MIRBUD oraz oceny pod kątem ryzyka dotrzymania terminów przekazywania raportów okresowych MIRBUD S.A..
2. Stanowisko Zarządu dotyczącego funkcjonowania kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz informacje o sposobie identyfikacji i monitorowania ryzykiem. Komitet Audytu uzyskiwał opinię biegłego rewidenta w sprawie kontroli wewnętrznej w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych.
3. Kontrola przebiegu procesu przekazywania danych przez spółki z Grupy Kapitałowej MIRBUD w celu sporządzenia Raportu niefinansowego Grupy Kapitałowej MIRBUD S.A. za rok obrotowy 2019.
4. Ocena niezależności zewnętrznego audytora badającego sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej sporządzone za rok obrotowy 2019.
5. Przebieg badania rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych za rok obrotowy 2019 tj. skład zespołu przeprowadzającego badanie, planowany czas i zakres przeprowadzenia badania sprawozdań.

6. 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.
7. Omówienie z biegłym rewidentem i Dyrektorem ds. finansowych korekt proponowane przez biegłego rewidenta oraz ich uwzględnienie w sprawozdaniach finansowych.
8. Analizy rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019. W szczególności omówienie z Dyrektorem ds. finansowych bieżącej płynności, poziomów rentowności, wyników finansowych Spółki, struktury zobowiązań, wyników finansowych spółek z grupy kapitałowej.
9. Omówienie z audytorem sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019 oraz sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu. Komitet Audytu omawiał między innymi zgodność przyjętych zasad polityki rachunkowości w zakresie rozpoznania i wyceny przychodów (przychody i wycena kontraktów budowlanych) z MSSF 15.
10. Rekomendacja dla Rady Nadzorczej w przedmiocie wydania opinii dla Walnego Zgromadzenia w sprawie zbadanych przez audytora zewnętrznego rocznych sprawozdań finansowych.
11. Przyjęcie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. w roku obrotowym 2019.
12. Analiza sprawozdania finansowego MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MIRBUD za półrocze 2020r. z uwzględnieniem sytuacji ekonomicznej spółek z Grupy Kapitałowej oraz wpływu pandemii COVID-19 na działalność poszczególnych spółek.
13. Podsumowanie i omówienie przez audytora sprawozdań z przeglądu sprawozdania jednostkowego MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego Grupy Kapitałowej MIRBUD za półrocze 2020r.
14. Analiza draftu sprawozdania finansowego MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MIRBUD za III kwartał 2020r.
15. Omówienie strategii reorganizacji Grupy Kapitałowej poprzez koncentrację podmiotów działających w jej strukturze wokół spółki dominującej, jaką jest MIRBUD S.A.
16. Transakcje z podmiotami powiązаныmi prowadzone w ramach realizacji strategii reorganizacji Grupy Kapitałowej.

#### **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 2019, uznał ich niezależność.

Komitet Audytu nie stwierdził zagrożenia niezależności Polaudit sp. z o. o. – podmiotu wybranego do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2020 a także poszczególnych członków zespołu przeprowadzającego badanie.

### III. Posiedzenia Rady Nadzorczej

Prawo sprawowania przez Radę Nadzorczą nadzoru nad działalnością Spółki odbywało się w sposób kolegialny. W roku 2020 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 5 posiedzeń, podjęła łącznie 19 uchwał w tym 3 uchwały w formie głosowania pisemnego. Dokumentacja dotycząca posiedzeń Rady: dowody zwołania posiedzeń, protokoły, podjęte uchwały wraz z załącznikami przechowywane są w siedzibie Spółki.

### IV. Tematyka prac Rady Nadzorczej

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

1. Kontrolę bieżącej działalności operacyjnej MIRBUD S.A. oraz spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej MIRBUD, monitorowanie stopnia zaawansowania realizowanych kontraktów.
2. Kontrolę działalności sponsoringowej i charytatywnej Spółki.
3. Wyrażenie zgody na:
  - objęcie przez MIRBUD S.A. akcji nowej emisji serii „G” w podwyższonym o kwotę 4 mln PLN kapitale zakładowym spółki zależnej PBDiM KOBYLARNIA S.A.
  - na objęcie przez MIRBUD S.A. akcji nowej emisji serii „H” w podwyższonym o kwotę 5 mln PLN kapitale zakładowym spółki zależnej PBDiM KOBYLARNIA S.A.
4. Weryfikację i ocenę niezależności członków Rady Nadzorczej z uwzględnieniem niezależności członków Komitetu Audytu.
5. Ocenę sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz rekomendację dla ZWZA w sprawie zatwierdzenia przedłożonych sprawozdań.
6. Ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz rekomendację dla ZWZA w sprawie zatwierdzenia przedłożonych sprawozdań.
7. Ocenę wniosku Zarządu i wydanie pozytywnej opinii w sprawie podziału zysku netto osiągniętego za okres od 01.01.2019r do 31.12.2019r w kwocie **7.385.578,96** zł na

wypłatę dywidendy w wysokości **1.834.844,00 zł**, tj. 0,02 zł brutto na jedną akcję oraz wyłączenia od podziału pozostałej części zysku w kwocie **5.550.734,96 zł** i przeznaczenia jej na kapitał zapasowy Spółki.

8. Wydanie opinii ZWZA w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji w roku obrotowym 2019.
9. 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 2019, zawierającego ocenę sytuacji Spółki a także Grupy Kapitałowej.
10. Przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2019.
11. Ustalenie wysokości wynagrodzenia oraz dodatkowych świadczeń w formie nagrody pieniężnej dla poszczególnych Członków Zarządu MIRBUD S.A.
12. Dokonanie wyboru i postanowienie o przedłużeniu umowy z dotychczasową firmą audytorską Polaudit sp. z o. o. do przeprowadzenia ustawowych badań sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. za lata obrotowe 2020 oraz 2021.
13. Kontrolę działalności sponsoringowej i charytatywnej Spółki.
14. Zaopiniowanie projektu *Polityki wynagrodzeń MIRBUD S.A.*.
15. Wyrażenie zgody na zwiększenie limitu kredytu udzielonego przez PKO BP S.A. do kwoty 38.500.000,00 zł i przedłużenie okresu kredytowania.
16. Wyrażenie zgody na nabycie przez MIRBUD S.A. 39 427 900 akcji EXPO MAZURY S.A. w Likwidacji i zawarcie umowy w przedmiotowej sprawie z podmiotem powiązaniem KOBYLARNIA S.A.
17. Wyrażenie zgody na zaciągnięcie kredytu w Banku Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie w wysokości 20 mln PLN w celu finansowania realizacji kontraktu: „Zaprojektowanie i budowa obwodnicy Olesna w ciągu drogi krajowej nr 11 (S11)” i ustanowienie wymaganych zabezpieczeń spłaty kredytu.
18. Wyrażenie zgody na nabycie przez MIRBUD S.A. 3 500 000 akcji EXPO MAZURY S.A. w likwidacji i zawarcie umowy w przedmiotowej sprawie z podmiotem powiązaniem Marywilska 44 sp. z o. o..
19. Wyrażenie zgody na objęcie przez MIRBUD S.A. 1 565 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy udział w podwyższonym o kwotę 78 250 000 złotych kapitale zakładowym Spółki Marywilska 44 sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, za łączną cenę równą 156 500 000 złotych, tj. 100 złotych za każdy udział.

## V. 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 2020 oraz 2021, 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”.

Rada Nadzorcza uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu w dniu 2 czerwca 2020r. uchwałą nr XII/2020 dokonała wyboru i postanawia o przedłużeniu umowy z firmą audytorską do przeprowadzenia badań rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy MIRBUD za 2020 rok oraz 2021 rok, a także do dokonania przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MIRBUD, sporządzonych na dzień 30 czerwca 2020 oraz 30 czerwca 2021, wskazując na dotychczasowego audytora – spółkę Polaudyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na Listę firm audytorskich prowadzonej przez KRBR pod numerem 552.

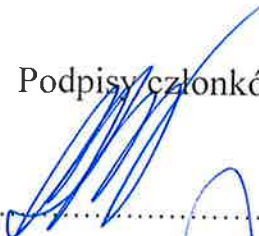

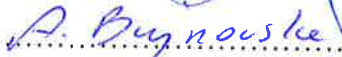



## VI.

Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi.

Członkowie Rady Nadzorczej kierowali się w swoim postępowaniu interesem Spółki oraz niezależnością opinii i osądów. W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca sytuacje, w wyniku których Członkowie Rady musieliby poinformować o istniejącym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania i w efekcie musieliby powstrzymać się od wyrażenia swojej opinii lub udziału w głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.

Rada wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium wszystkim osobom pełniącym funkcje w Radzie Nadzorczej w trakcie roku obrotowego 2020.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

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