

**Sprawozdanie z działalności  
Rady Nadzorczej MIRBUD S.A.  
w roku obrotowym 2017**

**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 2017 Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

1. Dariusz Jankowski – powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 26 czerwca 2015 roku na kolejną kadencję trwającą od 26 czerwca 2015r. do 26 czerwca 2019r. – aktualnie pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
2. Waldemar Borzykowski - powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 26 czerwca 2015 roku na kolejną kadencję trwającą od 26 czerwca 2015r. do 26 czerwca 2019r. – aktualnie pełni funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej .
3. Agnieszka Bujnowska – powołana do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 26 czerwca 2015 roku na kolejną kadencję trwającą od 26 czerwca 2015r. do 26 czerwca 2019r. – aktualnie pełni funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej.
4. Hubert Bojdo – powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 23 maja 2014 roku na kolejną kadencję trwającą od 23 maja 2014r. do 23 maja 2018r.
5. Andrzej Zakrzewski - powołany do składu Rady Nadzorczej uchwałą ZWZA z dnia 26 czerwca 2015 roku na kolejną kadencję trwającą od 26 czerwca 2015r. do 26 czerwca 2019 roku
6. Krystyna Lachowicz powołana do składu Rady uchwałą ZWZA z dnia 24 czerwca 2016 roku na pierwszą kadencję trwającą od 24 czerwca 2016r. do 24 czerwca 2020 roku

**Zgodnie z zasadą II.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.** na posiedzeniu w dniu 19 lipca 2017r. Rada Nadzorcza dokonała oceny niezależności poszczególnych osób wchodzących w skład jej organu. 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 kolegiально uznała niezależność następujących osób pełniących funkcje w obecnej kadencji: Waldemar Borzykowski, Andrzej Zakrzewski, Krystyna Lachowicz, Hubert Bojdo. Zgodnie ze złożonymi Oświadczeniami każdy członek Rady zobowiązał się 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).

Na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania niezależni członkowie Rady Nadzorczej: Waldemar Borzykowski, Andrzej Zakrzewski, Krystyna Lachowicz, Hubert Bojdo podtrzymali aktualność złożonych w formie pisemnej oświadczeń w sprawie spełnienia przesłanek niezależności zgodnie z zasadą II.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

## II. W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu

### 1. Skład osobowy i pełnione funkcje.

Komitet Audytu powołany został na posiedzeniu Rady Nadzorczej uchwałą nr X/2016 z dnia 5 lipca 2016 roku w następującym składzie osobowym:

1. Waldemar Borzykowski – Przewodniczący
2. Agnieszka Bujnowska - Sekretarz
3. Andrzej Zakrzewski - Członek

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

Sekretarz Komitetu Audytu Pani Agnieszka Bujnowska posiada wiedzę w zakresie rachunkowości. Pani Agnieszka Bujnowska oświadczyła, że nie spełnia kryterium wskazanego w art. 129 ust.3 pkt 5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z uwagi na fakt zasiadania w Radzie Nadzorczej spółki PBDiM Kobyłarnia S.A. która to spółka jest podmiotem powiązaniem wobec MIRBUD S.A. i z którą MIRBUD S.A. utrzymuje znaczące stosunki handlowe.

Członek Komitetu Audytu Pan Andrzej Zakrzewski posiada doświadczenie zawodowe w branży budowlanej 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). W ocenie Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016 (zasada II.Z.4).

**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 3 posiedzenie, na każdym z posiedzeń obecni byli wszyscy członkowie Komitetu, rozpatrzone zostały wszystkie punkty przewidziane w każdym z przyjętych porządków obrad. W trakcie roku obrotowego podjęto 7 uchwał. 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 sporządzania sprawozdań finansowych jednostkowych oraz skonsolidowanych a także raportów okresowych.
2. Harmonogram przekazywania sprawozdań finansowych w Grupie Kapitałowej MIRBUD – kontrola realizacji i kolejnych planowanych terminów.
3. Ocena ryzyk występujących przy sporządzaniu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
4. Oceny niezależności zewnętrznego audytora badającego sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej sporządzone za rok obrotowy 2016.



5. Analiza rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2016.
6. Omówienie przez biegłego rewidenta przebiegu badania rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych za rok obrotowy 2016.
7. Omówienia z biegłym rewidentem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2016.
8. Rekomendacja dla Rady Nadzorczej w przedmiocie wydania opinii dla Walnego Zgromadzenia w sprawie zbadanych przez audytora zewnętrznego sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) za rok obrotowy 2016.
9. Ocena pracy zewnętrznego audytora badającego sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej sporządzone za rok obrotowy 2016.
10. Rekomendacja dla Rady Nadzorczej odnośnie wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych oraz przeprowadzenia przeglądu półrocznych sprawozdań Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017.
11. Opracowanie i przyjęcie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. z siedzibą w Skierniewicach i Grupy Kapitałowej MIRBUD.
12. Opracowanie i przyjęcie procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. z siedzibą w Skierniewicach i Grupy Kapitałowej MIRBUD.
13. Opracowanie i przyjęcie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych.
14. Ustalenie poszczególnych wag dla kryteriów wyboru wskazanych w "Polityce wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. z siedzibą w Skierniewicach i Grupy Kapitałowej MIRBUD".

### **III. Posiedzenia Rady Nadzorczej**

Prawo sprawowania przez Radę Nadzorczą nadzoru nad działalnością Spółki odbywało się w sposób kolegialny. W roku 2017 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 3 posiedzeń, podjęła łącznie 16 uchwał z czego 1 uchwała podjęta została w trybie 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. Ocenę sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz rekomendację dla ZWZA w sprawie zatwierdzenia przedłożonych sprawozdań.
2. Ocenę wniosku Zarządu i wydanie pozytywnej opinii w sprawie wyłączenia od podziału zysku netto w kwocie 5.592.697,18 zł osiągniętego w roku obrotowym 2016 i przeznaczenia go w całości na kapitał zapasowy Spółki.



3. Wydanie opinii ZWZA w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji w roku obrotowym 2016.
4. Ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz rekomendację dla ZWZA w sprawie zatwierdzenia przedłożonych sprawozdań.
5. Wyrażenie zgody Zarządowi MIRBUD S.A. na udzielenie poręczenia za zobowiązania Spółki PBDiM Kobylarnia Spółka Akcyjna wynikające z zaciąganego w Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie (dalej: BGK) kredytu obrotowego odnawialnego w kwocie 30.000.000,00 zł w celu finansowania realizacji kontraktu pn.: „Projekt i budowa drogi ekspresowej S-5 na odcinku Nowe Marzy-Bydgoszcz-granica województwa kujawsko-pomorskiego i wielkopolskiego. Część 3 – Projekt i budowa drogi ekspresowej S-5 na odcinku od węzła Jaroszewo (bez węzła) do granicy województwa o długości około 25,1 km”.
6. Wybór Prezesa i Wiceprezesa Zarządu MIRBUD S.A.
7. Ustalenie kryteriów wyboru i rozpatrzenie ofert oraz wybór BGGM AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2017.
8. Kontrolę działalności sponsoringowej i charytatywnej Spółki.
9. Ocenę niezależności członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. zgodnie z nowymi kryteriami Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
10. Weryfikacje niezależności poszczególnych członków Rady Nadzorczej MIRBUD S.A.
11. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie poręczenia za zobowiązania Spółki JHM DEVELOPMENT S.A. wynikające z zaciąganego w Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie kredytu w kwocie 44.956.000,00 PLN w celu finansowania projektu developerskiego w Zakopanem przy ul. Szymony 17B.
12. Wyrażenie zgody Zarządowi MIRBUD S.A. na udzielenie poręczenia za zobowiązania Spółki JHM DEVELOPMENT S.A. wynikające z zaciąganego kredytu w kwocie 30.916.000,00 PLN w celu finansowania i refinansowania projektu developerskiego „Apartamenty Reymonta” zlokalizowanego w Skierniewicach przy ul. Reymonta.
13. Zmianę Regulaminu Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. i przyjęcie tekstu jednolitego zmienionego Regulaminu.
14. Zmianę i przyjęcie tekstu jednolitego Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej MIRBUD S.A.
15. Wyrażenie zgody na przejęcie przez MIRBUD S.A. zobowiązania Expo Mazury S.A z siedzibą w Ostródzie wobec Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie wynikającego z umowy kredytowej nr U0001659946897 oraz ustanowienie wymaganych zabezpieczeń spłaty.
16. Wyrażenie zgody Zarządowi Spółki na zawiązanie spółki kapitałowej działającej na terytorium i według prawa Ukrainy.
17. Kontrolę bieżącej działalności operacyjnej MIRBUD S.A. oraz spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej MIRBUD, monitorowanie stopnia zaawansowania realizowanych kontraktów.

## V. Sposób ustalania Audytora zewnętrznego Spółki

Rada Nadzorcza uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu w dniu 27 kwietnia 2017r. uchwałą nr X/2017 dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i

przeгляdu sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2017 - zgodnie z obowiązującym przepisami prawa (Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku.)

Dokonanie wyboru firmy audytorskiej BGGM Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie upoważniło Zarząd Spółki do podpisania umowy będącej kontynuacją zlecenia ustawowego badania sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD.

Podstawowymi kryteriami wyboru audytora zewnętrznego przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD były: proponowana cena za świadczoną Spółce usługę, posiadane kwalifikacje i doświadczenie głównego rewidenta oraz pozostałych członków zespołu badającego, ocena dotychczasowej współpracy a także posiadane rekomendacje.

Na dzień podjęcia uchwały Rady Nadzorczej nr X/2017 z dnia 27 kwietnia 2017r. w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych za rok 2017 Spółka nie miała przyjętej wewnętrznej reguły dotyczącej rotacji podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Spółka nie zmieniła firmy audytorskiej w okresie ostatnich 5 lat. Rotacja kluczowego biegłego rewidenta odbywała się zgodnie z art. 89 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r., Nr 77, poz. 649 z późn. zm.)






## 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 sądów. 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 2017.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

1. Dariusz Jankowski ..... 
2. Waldemar Borzykowski ..... 
3. Krystyna Lachowicz ..... 
4. Agnieszka Bujnowska ..... 
5. Hubert Bojdo ..... 
6. Andrzej Zakrzewski ..... 