

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
RADY NADZORCZEJ
ABM SOLID S.A. w upadłości likwidacyjnej
ZA ROK 2018**

Tarnów dnia 11-04-2019r.

Kierując się zasadą nr II.Z.10. zawartą w Zbiorze Dobrych Praktyki Spółek Notowanych na GPW, Rada Nadzorcza przekłada sprawozdanie z swojej działalności w 2018 roku.

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. W szczególności do jej zadań należy ocena sprawozdań finansowych (jednostkowych i skonsolidowanych) Spółki oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku i pokrycia strat, a także przekazywanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.

Rada Nadzorcza zgodnie z Statutem może składać się z pięciu do siedmiu członków, powoływanych na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata. Radę Nadzorczą powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie oraz określa liczbę jej członków. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego, jednego lub dwóch Wiceprzewodniczących oraz Sekretarza. Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności, lub innych ważnych przyczyn, Wiceprzewodniczący zwołuje posiedzenia Rady i przewodniczy na nich.

W okresie od 01 stycznia 2018 roku do 30 grudnia 2018 roku Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad Spółką wobec której toczyło się postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu z wierzycielami. W dniu 31 grudnia 2018 roku Sąd Rejonowy w Tarnowie - Wydział V Gospodarczy wydał postanowienie o zmianie sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego ABM SOLID z postępowania z możliwością zawarcia układu na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego. Jednocześnie Sąd postanowił powołać Syndyka masy upadłości w osobie Katarzyny Olejniczak.

I. Działalność Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2018 r. przedstawiał się następująco:

Wiesław Waszkielewicz	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dominik Pawlik	– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jan Antończyk	– Członek Rady Nadzorczej
Barbara Pawlik	– Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Matera	– Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w 2018 roku:

W okresie którego dotyczy niniejsze sprawozdanie nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej.

Ocena kryterium niezależności Członków Rady Nadzorczej

Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki Pan Wiesław Waszkielewicz oraz Członek Rady Nadzorczej Spółki Pan Jan Antończyk spełniają kryteria niezależności określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza wykonując swoje obowiązki odbyła pięć protokołowanych posiedzeń:

1. Posiedzenie z 27-03-2018r.:

Podczas tego posiedzenia Rada Nadzorcza:

- ❖ Zapoznała się z opinią Komitetu Audytu w sprawie sprawozdań Spółki za 2017 rok.
- ❖ Zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta z badania sprawozdań Spółki i Grupy Kapitałowej za 2017 rok.
- ❖ Dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABM SOLID S.A za

rok obrotowy 2017 wraz z informacją dodatkową i zawnioskowała do Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie.

- ❖ Pozytywnie oceniła sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy 2017 i zawnioskowała do Walnego Zgromadzenia o jego zatwierdzenie.
- ❖ Pozytywnie oceniła sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017 i zawnioskowała do Walnego Zgromadzenia o jego zatwierdzenie.
- ❖ Przyznała Prezesowi Zarządu jednorazowe - dodatkowe wynagrodzenie za wieloletnie zaangażowanie w zarządzenie Spółką.
- ❖ Zapoznała się z informacją na temat bieżącej sytuacji Spółki.
- ❖ Zapoznała się z przebiegiem postępowania upadłościowego Spółki.
- ❖ Dokonała analizy płynności Spółki.

2. Posiedzenie z dnia 28-06-2018 r:

Podczas tego posiedzenia Rada Nadzorcza:

- ❖ Wyraziła opinię w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2017 r.
- ❖ Przyjęła sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy 2017 i zawnioskowała do Walnego Zgromadzenia o jego zatwierdzenie.
- ❖ Dokonała oceny działalności Członków Zarządu Spółki za 2017 rok oraz zarekomendowała Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu Spółki. Jednocześnie Rada Nadzorcza zawnioskowała do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Rady.
- ❖ Wyraziła zgodę na zawarcie transakcji z Członkiem Zarządu.
- ❖ Zapoznała się z bieżącą sytuacją ekonomiczną Spółki oraz wynikami Spółki i Grupy Kapitałowej.
- ❖ Zapoznała się z przebiegiem postępowania upadłościowego Spółki.

3. Posiedzenie z dnia 31-08-2018 r.:

Podczas tego posiedzenia Rada Nadzorcza:

- ❖ Zapoznała się z analizą Komitetu Audytu na temat wyników Spółki i Grupy Kapitałowej za I półrocze 2018 roku.

- ❖ Analizowała bieżące wyniki oraz sytuację ekonomiczną Spółki a także zapoznanie się z informacją Zarządu na temat przebiegu postępowania upadłościowego Spółki.
- ❖ pozytywnie zaopiniowała zaktualizowane propozycje układowe Spółki z dnia 14 sierpnia 2018 roku.
- ❖ Zapoznała się z informacją na temat działalności operacyjnej Spółki w tym w szczególności na temat pozyskiwania nowych kontraktów i realizacji bieżących zleceń.
- ❖ Dokonała analizy płynności Spółki.

4. Posiedzenie z dnia 19-10-2018 r.:

Podczas tego posiedzenia Rada Nadzorcza:

- ❖ Zapoznała się z bieżącą sytuacją Spółki, osiąganymi wynikami oraz stanem przygotowań do zawarcia układu z wierzycielami.
- ❖ Zapoznała się z informacją na temat działalności operacyjnej Spółki.
- ❖ Dokonała analizy płynności Spółki.
- ❖ Wyraziła zgodę na sprzedaż nieruchomości Spółki.

5. Posiedzenie z dnia 09-11-2018 r.:

Podczas tego posiedzenia Rada Nadzorcza:

- ❖ Zapoznała się z bieżącą sytuacją Spółki, osiąganymi wynikami oraz stanem przygotowań do zawarcia układu z wierzycielami.
- ❖ Dokonała zmiany miesięcznego wynagrodzenia Prezesa Zarządu oraz przyznała dodatkowe wynagrodzenie za wieloletnie zaangażowanie w zarządzenie Spółką.
- ❖ Zapoznała się z wstępnymi wynikami Spółki i Grupy Kapitałowej za III kwartał 2018 roku.

II. KOMITET AUDYTU

W dniu 21 czerwca 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich

oraz nadzorze publicznym postanowiła powołać przy Radzie Nadzorczej ABM SOLID Komitet Audytu składający się z trzech członków.

Rada Nadzorcza postanowiła powołać do składu Komitetu Audytu następujące osoby:

- 1) Pan Wiesław Waszkielewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu
- 2) Pan Jan Antończyk – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
- 3) Pan Dominik Pawlik – Członek Komitetu Audytu

Szczegółowy zakres działania i tryb pracy Komitetu Audytu określa „Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ABM SOLID” przyjęty również w dniu 21 czerwca 2017 roku.

Członkami Komitetu Audytu, którzy spełniają kryteria niezależności są: Pan Wiesław Waszkielewicz oraz Pan Jan Antończyk.

Pan Wiesław Waszkielewicz jako profesor nadzwyczajny Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie Wydział Zarządzania – Katedra Zarządzania Przedsiębiorstwem spełnia wymogi niezależności oraz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości, o których mowa w ustawie z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Pan Jan Antończyk jako absolwent Politechniki Krakowskiej oraz jako wieloletni Członek Zarządu Spółki "Energoprojekt-Katowice" S.A., spełnia wymogi niezależności oraz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży (w jakiej działa Emitent) których mowa w ustawie z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., 1089).

Biegły Rewident tj. MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. w 2018 roku nie świadczyła na rzecz Emitenta innych usług niż te, które wynikają z przeglądu i badania Sprawozdań Spółki i Grupy Kapitałowej.

Szczegółowy tryb powoływania biegłego rewidenta zawiera Polityka i procedura ABM SOLID S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdań finansowych oraz polityka świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie. Zgodnie z powyższymi dokumentami biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzająca ustawowe

badania ABM SOLID ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz badanej jednostki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych w następujących okresach:

- a) w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania; oraz
- b) w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit. a).

Przez usługi zabronione należy rozumieć zdefiniowane w art. 5 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących stawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/W w związku z art. 136 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach. Świadczenie usług dodatkowych, niezabronionych o których mowa w art. 136 ust 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach możliwe jest po uzyskaniu zgody Komitetu Audytu, na podstawie dokonanej przez niego oceny zagrożeń, zabezpieczeń niezależności. Komitet Audytu może wydać stosowne wytyczne co do korzystania z tych usług.

W 2018 roku Komitet Audytu odbył dwa protokołowane posiedzenia tj. w dniu 27 marca 2018 roku oraz 31 sierpnia 2018 roku.

Posiedzenie z dnia 27-03-2018 r.:

Podczas tego posiedzenia Komitet Audytu dokonał analizy i badania sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdanie Grupy Kapitałowej jak i sprawozdania zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za 2017 r.

Posiedzenie z dnia 31-08-2018.:

Podczas tego posiedzenia Komitet Audytu dokonał analizy i badania sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdanie Grupy Kapitałowej jak i sprawozdania zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za I półrocze 2018 r.

III. Ocena sprawozdania jednostkowego oraz sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej ABM SOLID.

Na podstawie art. 382 Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej, oraz informacji Komitetu Audytu, Rada przeprowadziła ocenę:

1. Sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r.
2. Sprawozdania z Działalności Zarządu oraz działalności Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3. Wniosku Zarządu, co do pokrycia straty za rok obrotowy 2018.
4. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABM SOLID na dzień 31.12.2018 r.

1. Sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31.12.2018 r.

Po przeprowadzeniu badania, po zapoznaniu się z Sprawozdaniem Biegłego Rewidenta oraz informacją Komitetu Audytu Rada Nadzorcza stwierdziła, co następuje:

Sprawozdanie finansowe jest kompletne i obejmuje dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2018r. jak też i wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
- sporządzone zostało zgodnie z dokumentami księgowymi, zgodnie ze stanem faktycznym oraz przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. wraz z późniejszymi zmianami.
- prezentuje dane zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Na tej podstawie Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 obejmującego:

- ❖ Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- ❖ Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące sumę bilansową w wysokości 58 779 786,14 zł;
- ❖ Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę w wysokości 7 667 705,32 zł;
- ❖ Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 3 238 577,60zł;
- ❖ Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące dochód całkowity w kwocie - (minus) 7 510 744,93 zł;
- ❖ Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 7 510 744,93zł;
- ❖ Dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie z działalności Zarządu za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdanie Zarządu obejmuje całokształt działalności Spółki, zawiera wszystkie istotne czynniki, które miały wpływ na sytuację finansową i ekonomiczną Spółki. Jednocześnie w sposób rzetelny i prawidłowy odzwierciedla zaistniałe w Spółce w 2018 roku zdarzenia gospodarcze oraz działania Zarządu w tym okresie. Przedstawione sprawozdanie obejmuje zawiera zakres tematyczny zgodny z wymogami obowiązujących przepisów prawa a także zawiera informacje zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

3. Wniosek Zarządu, co do pokrycia straty za rok obrotowy 2018.

W związku z toczącym się postępowaniem likwidacyjnym Spółki, Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy odstąpienie od podjęcia uchwały w sprawie pokrycia stratę za rok obrotowy 2018 w wysokości 7 667 705,32 zł;

(słownie: siedem milionów sześćset sześćdziesiąt siedem tysięcy siedemset pięć złotych 32/100).

4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ABM SOLID na dzień 31.12.2018 r.

Ponadto Rada Nadzorcza, po przeprowadzeniu oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABM SOLID oraz po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Biegłego Rewidenta oraz informacją Komitetu Audytu stwierdziła, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2018r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości, określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przepisami wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdania finansowego jednostek powiązanych,
- prezentuje dane zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje finansowe, pochodzące ze zbadanego sprawozdania skonsolidowanego są z nim zgodne.

Na tej podstawie Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABM SOLID za rok obrotowy 2018 obejmującego:

- ❖ Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 63 228 121,10 zł;
- ❖ Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w wysokości 4 443 985,64 zł;
- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące stratę całkowitą w kwocie 4 287 025,25 zł;
- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 3 531 465,42 zł;
- ❖ Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 4 595 682,30zł;
- ❖ Dodatkowe informacje i objaśnienia;

IV. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki analizowała:

- bieżące wyniki Spółki w trakcie roku jak również wskaźniki ekonomiczne i finansowe poszczególnych oddziałów, wchodzących w skład Spółki,
- okresowe sprawozdania finansowe Spółki jak i Grupy Kapitałowej
- sytuację płynnościową Spółki
- założenia rozwoju Spółki jak i Grupy Kapitałowej w tym realizację inwestycji kapitałowych,

- zapoznawała się z okresowymi informacjami Zarządu dotyczącej bieżącej i planowanej działalności operacyjnej Spółki,
- oceniała sytuacje rynku budowlanego na jakim działa Spółka.
- zapoznała się z możliwością zawarcia i realizacji przez Spółkę układu z wierzycielami.

Rada Nadzorcza dokonała analizy bieżącej działalności Spółki na rynku budowlanym, ze szczególnym uwzględnieniem możliwości zawarcia i realizacji układu z wierzycielami Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza przeanalizowała zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju ABM SOLID oraz zapoznała się z ewentualnymi zagrożeniami i ryzykami działalności Spółki.

Miniony rok (2018) był dla ABM SOLID kolejnym rokiem intensywnej restrukturyzacji mającej na celu optymalizację zasobów, dostosowanie ich do skali prowadzonej działalności możliwej do realizacji w warunkach upadłości z możliwością zawarcia układu, realizowane były przedsięwzięcia poprawiające efektywność całej Spółki oraz jej elementów składowych.

Spółka znajdowała się w fazie intensywnej restrukturyzacji związanej z odbudowaniem swojej pozycji i przywróceniem pełnej zdolności do konkutowania na rynku. Strategicznym celem Spółki było osiągnięcie trwałej zdolności do generowania zysku, wzrost wartości firmy i odbudowanie relacji z interesariuszami, w szczególności z wierzycielami Spółki. Celem cząstkowym było zawarcie układu z wierzycielami pozwalające na zmniejszenie stanu zobowiązań i dające możliwość bezpośredniego udziału we wszelkiego rodzaju postępowaniach przetargowych, również publicznych, gwarantujących przyszły rozwój. Podstawowym rynkiem działania pozostawał polski obszar budownictwa.

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka dobrze rozpoznaje pojawiające się zgorzenia i ryzyka oraz potrafi je skutecznie ograniczać co w obecnej sytuacji Spółki jest istotnym elementem do prowadzenia działalności gospodarczej.

Spółka prowadzi przejrzystą politykę w zakresie sprawozdawczości finansowej, a prezentowane użytkownikom sprawozdania finansowe są zgodne z dokonanymi na

podstawie stosownych dokumentów zapisami w księgach rachunkowych oraz stanem faktycznym.

Założeniem stosowanego w Spółce systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Spółki co zapewnia poprawność informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych jak i raportach okresowych.

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej została zapewniona poprzez opracowanie i wdrożenie Zintegrowanego Systemu Zarządzania, obejmującego swym zakresem wszystkie aspekty działalności biznesowej, finansowej i operacyjnej uznane za istotne dla działalności Spółki. Stwierdzone braki w tym zakresie są na bieżąco korygowane poprzez wprowadzanie stosownych mechanizmów zabezpieczających. Kontrola została wzmocniona poprzez powołanie Komitetu Audytu.

Zewnętrzna kontrola w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych polega na przeprowadzeniu badania sprawozdania półrocznego oraz sprawozdań rocznych przez niezależnego biegłego rewidenta wybranego przez Radę Nadzorczą.

Monitorowanie sprawozdawczości Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zgodnie z przyjętą polityką odbywa się poprzez miesięczne i kwartalne analizowanie danych finansowych.

Tak przyjęty system kontroli nad sprawozdaniami finansowymi a także raportami okresowymi zapewnia wiarygodność oraz zgodność z przepisami prawa i innymi regulacjami.

Podsumowując Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia podjęte przez Spółkę działania związane z systemem kontroli wewnętrznej.

Rada Nadzorcza po przeprowadzonej analizie pozytywnie ocenia możliwość zawarcia i realizacji układu z wierzycielami Spółki oraz możliwość kontynuacji działalności Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej ze zdziwieniem przyjęli decyzję wierzycieli Spółki (szczególnie; Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polska S. A. z siedzibą w Warszawie, PZU S.A. z siedzibą w Warszawie, Bank PEKAO S.A. z siedzibą w Warszawie, PEKAO LEASING Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, i Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie), którzy nie poparli na Zgromadzeniu Wierzycieli propozycji układowych Spółki. Zdaniem Rady Nadzorczej decyzja powyższych wierzycieli jest szkodliwa dla pozostałych 906 wierzycieli, którzy poparli układ Spółki z wierzycielami.

V. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wypełnianie przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Obowiązki powyższe były realizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa z zachowaniem terminowości ich publikacji oraz uwzględniały zasadę przejrzystej komunikacji Spółki z rynkiem.

W odniesieniu do zasad ładu korporacyjnego Spółka złożyła oświadczenia o stosowaniu przyjętych przez siebie zasad oraz zakresie i sposobie ich stosowania w Sprawozdaniach z działalności Spółki jak i Grupy Kapitałowej ABM SOLID w roku 2018.

Jednocześnie w dniu 21 czerwca 2017 roku Spółka raportem bieżącym nr 1/2017 (EBI) poinformowała o zakresie stosowania zasad ładu korporacyjnego wynikających z nowoprzyjętych „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

VI. Oświadczenia Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza ABM SOLID oświadcza, że:

- a) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- b) komitet audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.
- c) Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2018 rok zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej,
- d) wybrana firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- e) w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- f) Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

VII. Ocena Działalność sponsoringowej i charytatywnej Emitenta.

Ze względu na toczące się postępowanie upadłościowe Spółki, Emitent nie prowadził w 2018 roku działalności sponsoringowej i charytatywnej.

VIII. Ocena Rady Nadzorczej dotycząca swojej pracy.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2018. Dzięki doświadczeniu oraz zróżnicowanej wiedzy Członkowie Rady Nadzorczej zapewniają, iż dołożyli wszelkich starań na rzecz należytego wykonania powierzonych im

obowiązków z zakresu sprawowania stałego nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Komitetem Audytu jak i Zarządem Spółki dzięki czemu mogła jak najlepiej sprawować czynności nadzorcze zgodnie ze swoimi kompetencjami.

IX. Rekomendacje.

Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium z wykonywania obowiązków w 2018 roku dla Prezesa Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2018 wszystkim Członkom Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza ABM SOLID S.A. w upadłości likwidacyjnej :

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Wiesław Waszkielewicz

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Dominik Pawlik

Członek Rady Nadzorczej – Jan Antończyk

Członek Rady Nadzorczej – Barbara Pawlik

Członek Rady Nadzorczej – Sebastian Matera