

# UCHWAŁA Nr IV/2019

## RADY NADZORCZEJ MIRBUD SPÓŁKI AKCYJNEJ z siedzibą w Skierniewicach z dnia 23 kwietnia 2019 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., uchwala co następuje:

### § 1

Rada Nadzorcza przyjmuje sprawozdanie ze swojej działalności obejmujące okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. jako organu Spółki MIRBUD S.A. z siedzibą w Skierniewicach. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

### § 2







Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2018 członkom Rady Nadzorczej w osobach:

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

### § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

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

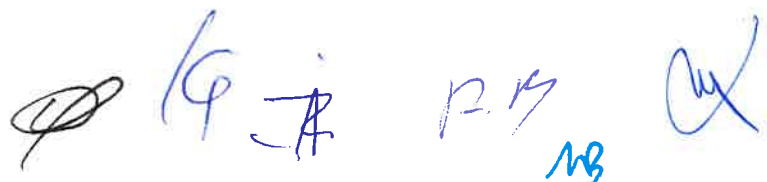
## **Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej MIRBUD S.A. w roku obrotowym 2018**

### **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 2018 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. – 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. – 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. – 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 od 11 czerwca 2018r. do 11 czerwca 2022r.
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. poszczególni członkowie Rady Nadzorczej złożyli pisemne oświadczenia niezależności poszczególnych osób wchodzących w skład jej organu. **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.** 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: 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).

## 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 powiązany 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). Pan Andrzej Zakrzewski oświadczył iż z dniem 21 czerwca 2019r. straci statut niezależnego członka Komitetu Audytu ze względu na treść art. 129 ust. 3 pkt 8 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

**Skład Komitetu Audytu na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania 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 posiedzenie, 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. Kontroli harmonogramu przekazywania sprawozdań finansowych w Grupie Kapitałowej MIRBUD oraz oceny pod kątem ryzyka dotrzymania terminów przekazywania raportów okresowych MIRBUD S.A..



2. Oceny niezależności zewnętrznego audytora badającego sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej sporządzone za rok obrotowy 2017 - Oświadczenia złożone na podstawie art. 74 ustawy o biegłych rewidentach z dnia 11 maja 2017 roku przez BGGM Audyt oraz członków zespołu przeprowadzającego badanie.
3. Przebiegu badania rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych za rok obrotowy 2017 tj. skład zespołu przeprowadzającego badanie, planowany czas i zakres przeprowadzenia badania sprawozdań.
4. Ustalenia z kluczowym biegłym rewidentem BGGM Audyt poziomu istotności ewentualnych zniekształceń sprawozdań finansowych podlegających bezwzględnemu ujawnieniu w sprawozdaniu dla Komitetu Audytu.
5. Monitorowanie przebiegu procesu przekazywania danych przez spółki z Grupy Kapitałowej MIRBUD w celu sporządzenia Raportu niefinansowego Grupy Kapitałowej MIRBUD S.A. za rok obrotowy 2017.
6. Elementów ryzyka oszacowanych przez biegłego rewidenta w trakcie przeprowadzania badania.
7. Analizy rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017.
8. Omówienia sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017 oraz sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu.
9. Rekomendacji dla Rady Nadzorczej w przedmiocie wydania opinii dla Walnego Zgromadzenia w sprawie zbadanych przez audytora zewnętrznego sprawozdań finansowych.
10. Analizy ofert złożonych przez firmy audytorskie uprawnione do badania sprawozdań finansowych na przeprowadzenie przeglądu i badania jednostkowego sprawozdania MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2018 oraz 2019.
11. Rekomendacji dla Rady Nadzorczej odnośnie wyboru podmiotu do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2018 oraz 2019 udzielona zgodnie z przyjętą polityką wyboru firmy audytorskiej.
12. Analizy sprawozdania finansowego MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MIRBUD za półrocze 2018r.
13. Stanowiska Zarządu dotyczącego funkcjonowania kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz identyfikacji i zarządzania ryzykiem.
14. Podsumowania i omówienia przez audytora sprawozdań z przeglądu sprawozdania jednostkowego MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego Grupy Kapitałowej MIRBUD za półrocze 2018r.
15. Analizy draftu sprawozdania finansowego MIRBUD S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MIRBUD za III kwartał 2018r.
16. Transakcji z podmiotami powiązаныmi – dokumentacja cen transferowych.

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 biorąc pod uwagę Oświadczenia w sprawie zachowania ustawowych wymogów formalno-prawnych, których spełnienie warunkuje wydanie bezstronnej i niezależnej opinii, złożone zarówno przez podmiot BGGM Audyt Sp. z o. o. jak i członków zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. i Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2017, uznał ich niezależność.

Komitet Audytu potwierdził niezależność POLAUDIT sp. z o. o. – podmiotu wybranego do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2018 oraz 2019 a także poszczególnych członków zespołu przeprowadzającego badanie.

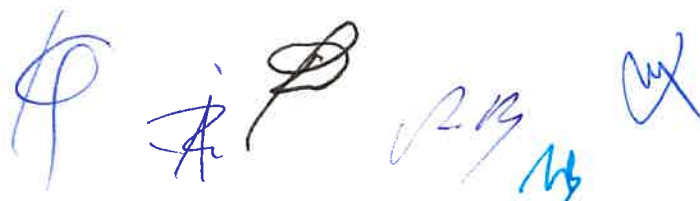
### **III. Posiedzenia Rady Nadzorczej**

Prawo sprawowania przez Radę Nadzorczą nadzoru nad działalnością Spółki odbywało się w sposób kolegialny. W roku 2018 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 posiedzenia, podjęła łącznie 20 uchwał z czego 4 uchwały podjęte 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz rekomendację dla ZWZA w sprawie zatwierdzenia przedłożonych sprawozdań.
2. Ocenę wniosku Zarządu i wydanie pozytywnej opinii w sprawie wyłączenia od udziału zysku netto osiągniętego w roku obrotowym 2017 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 2017.
4. Ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz rekomendację dla ZWZA w sprawie zatwierdzenia przedłożonych sprawozdań.
5. Ocenę niezależności członków Rady Nadzorczej z uwzględnieniem niezależności członków Komitetu Audytu.
6. Powołanie członków Zarządu MIRBUD S.A. na kolejną kadencję.
7. Wybór biegłego rewidenta do badań sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2018 i 2019 oraz przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych za półrocze roku 2018 i 2019.
8. Wyrażenie opinii Rady w przedmiocie zmiany Statutu Spółki.



9. Wyrażenie zgody na udzielenie poręczenia za zobowiązania Spółki JHM DEVELOPMENT S.A. wynikające z zaciąganego kredytu na finansowanie i refinansowanie projektu developerskiego „Apartamenty Reymonta” zlokalizowanego w Skierniewicach przy ul. Reymonta.
10. Zatwierdzenie zmienionego Regulaminu Zarządu MIRBUD S.A.
11. Wyrażenie zgody na objęcie przez MIRBUD S.A. akcji w podwyższonym kapitale zakładowym EXPO Mazury S.A.
12. Wyrażenie zgody Zarządowi Spółki na podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej МІРБУД Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (nazwa skrócona: ТОВ «МІРБУД») z siedzibą na Ukrainie.
13. Wyrażenie zgody na uzyskanie przez MIRBUD S.A. limitu na gwarancje bankowe w linii odnawialnej w wysokości 20 mln PLN, ustanowienie wymaganych zabezpieczeń oraz podpisanie umowy o udzielenie gwarancji w ramach linii z BGK S.A.
14. Wyrażenie zgody na udzielenie poręczenia za zobowiązania Spółki PBDiM KOBYLARNIA S.A. wynikające z zaciąganego w Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie kredytu obrotowego.
15. Wyrażenie zgody Zarządowi MIRBUD S.A. na nabycie od podmiotu powiązanego PBDiM KOBYLARNIA S.A. 500.000 akcji serii E Spółki EXPO MAZURY S.A. z siedzibą w Ostródzie o wartości nominalnej 1,00 złotych każda akcja, za łączną cenę 500.000 PLN
16. Kontrolę działalności sponsoringowej i charytatywnej Spółki.
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

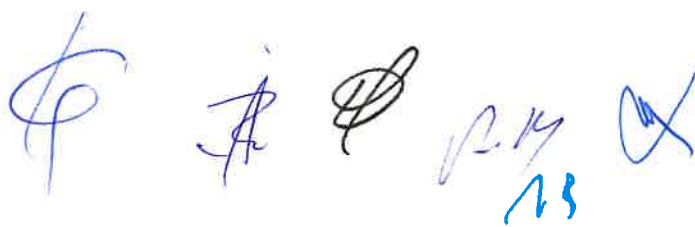
Analizując oferty złożone Spółce i dokonując wyboru podmiotu przeprowadzającego badanie i przegląd sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD sporządzonych za rok obrotowy 2018 oraz 2019, Rada Nadzorcza kierowała się rekomendacją Komitetu Audytu wydaną zgodnie z:

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 11 maja 2018r. uchwałą nr X/2018 dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych MIRBUD S.A. oraz Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2018 i 2019.

## VI.


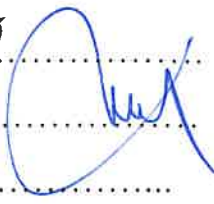

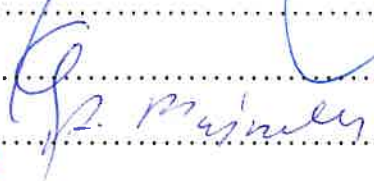

Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi.



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 2018.

#### Podpisy członków Rady Nadzorczej

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