

UCHWAŁA Nr III/2019
RADY NADZORCZEJ MIRBUD SPÓŁKI AKCYJNEJ
z siedzibą w Skierniewicach z dnia 23 kwietnia 2019 roku

w sprawie:

przyjęcia 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 2017, zawierającego ocenę sytuacji Spółki a także Grupy Kapitałowej MIRBUD.

Rada Nadzorcza na podstawie § 27 ust. 2 pkt 10 Statutu Spółki, w związku z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych uchwala, co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza, wypełniając statutowe obowiązki postanawia przyjąć Sprawozdanie Rady 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 2018, zawierające zwięzłą ocenę sytuacji Spółki a także Grupy Kapitałowej MIRBUD w treści stanowiącej załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

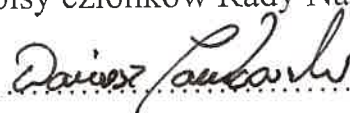



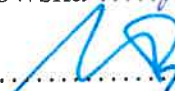

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MIRBUD S.A. o podjęcie uchwał w sprawie:

1. zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
2. wyłączenia od podziału zysku netto w kwocie **6.271.131,48 zł** (słownie: sześć milionów dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy sto trzydzieści jeden i 48/100 złotych osiągniętego w roku obrotowym obejmującym okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. i przeznaczenia go w całości na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.
3. zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

§ 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 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 wyłączenia od podziału zysku netto za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r., zawierające ocenę sytuacji Spółki a także Grupy Kapitałowej MIRBUD.

I. Wyniki oceny sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki a także Grupy Kapitałowej MIRBUD.

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 na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z MSR 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 2018.
2. Pozytywnej oceny wniosku Zarządu dotyczącego wyłączenia od podziału zysku netto za rok 2018.
3. Pozytywnej oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok obrotowy 2018.

II. 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 w przedsiębiorstwach, poziom referencyjnych stóp procentowych, wykorzystanie funduszy unijnych, wzrost cen materiałów budowlanych, wzrost kosztów pracy.

Na dzień 31.12.2018r roku w porównaniu do końca roku 2017 wartość sumy bilansowej Spółki uległa podwyższeniu o 4%.

Struktura majątku trwałego i obrotowego nie zmieniła się zasadniczo w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Aktywa trwałe na dzień 31.12.2018r stanowią 59% całości aktywów Spółki, pozycją dominującą są aktywa finansowe długoterminowe stanowiące 52% aktywów ogółem (bez zmian w porównaniu do roku 2017).

Aktywa obrotowe stanowią 41% całości aktywów (bez zmian w porównaniu do roku 2017) Znaczącymi pozycjami aktywów obrotowych są: należności handlowe i pozostałe należności stanowiące 31% aktywów ogółem (zmniejszenie o 10% w stosunku do roku 2017).

Na dzień 31.12.2017r. działalność Spółki finansowana była w 40% kapitałem własnym – wzrost zaangażowania środków własnych o 2% w stosunku do roku bazowego 2017.

Długoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiły 19% w strukturze pasywów (21% w roku 2017), wskaźnik dynamiki do roku bazowego 2017 odzwierciedla zmniejszenie tej pozycji o 6%.

Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiły 41% całości pasywów (38% w roku 2017). W porównaniu r/r wskaźnik dynamiki informuje o zwiększeniu zobowiązań i rezerw krótkoterminowych o 11%.

Za rok obrotowy 2018 Spółka odnotowała zwiększenie przychodów ze sprzedaży o 3% r/r. Zwiększenie poziomu sprzedaży nie przełożyło się na osiągniętą przez Spółkę rentowność na każdym poziomie sprawozdania z całkowitych dochodów. Zysk na sprzedaży zmniejszył się w porównaniu r/r o 15%, EBIT o 14%. Zysk netto za rok obrotowy 2018 wyniósł 6.271 tys. zł (7.012 tys. złotych w roku 2017) i jest niższy o 10,6%.

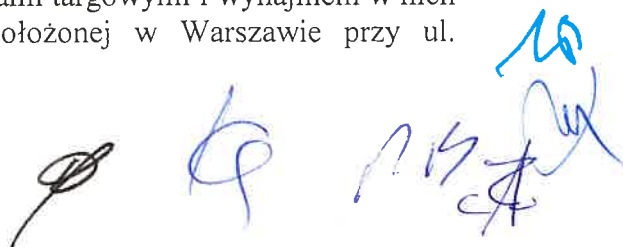
Spółka na dzień 31.12.2018 roku utrzymała poziom podstawowych wskaźników płynności finansowej.

Rada Nadzorcza uwzględniając bieżący portfel zamówień MIRBUD S.A. stwierdza, iż nie ma zagrożeń dla kontynuacji działalności, Spółka ma stabilną pozycję na rynku usług budowlanych.

III. Ocena sytuacji Grupy Kapitałowej

Na dzień 31.12.2018 roku w skład Grupy Kapitałowej MIRBUD wchodzi jednostka dominująca MIRBUD S.A. oraz spółki wobec niej bezpośrednio i pośrednio zależne:

- Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów KOBYLARNIA S.A. – 100% udziałów MIRBUD S.A.. Spółka prowadzi działalność w segmencie budownictwa drogowego
- MIRBUD KAZACHSTAN sp. z o.o. – 100% udziałów MIRBUD S.A.. Podstawowy rodzaj działalności to budownictwo ogólne i inżynieria lądowa
- Expo Mazury S.A. – 65,91% udziałów MIRBUD S.A., 31,31% udziałów PBDiM Kobyłarnia S.A., 2,78% udziałów Marywilska 44 sp. z o.o.. Podstawowy rodzaj działalności to działalność związana z organizacją targów, wystaw, kongresów
- JHM DEVELOPMENT S.A. – 86,28 % udziałów MIRBUD S.A.. Podstawowym rodzajem działalności jest działalność developerska
- JHM 1 Sp. z o.o. – spółka celowa 100% udziałów JHM DEVELOPMENT S.A., powołana w celu realizacji projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków oraz wynajmu i zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.
- JHM 2 Sp. z o.o. - spółka celowa 100% udziałów JHM DEVELOPMENT S.A., powołana w celu realizacji projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków oraz wynajmu i zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.
- Marywilska 44 Sp. z o.o. – 100% udziałów 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MIRBUD za rok 2018 nie obejmuje danych finansowych:

- Spółki MIRBUD KAZACHSTAN Sp. z o.o. - brak obrotów – na dzień 31 grudnia 2018r. działalność Spółki była zawieszona.

- МІРБУД Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (ТОВ «МІРБУД») z siedzibą w Kijowie – 100% udziałów MIRBUD S.A.- której podstawowym przedmiotem działalności będą roboty inżynieryjno-drogowe oraz budownictwo kubaturowe. Spółka została zarejestrowana 25 stycznia 2018 roku.

W roku 2018 wartość sumy bilansowej Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej uległa zwiększeniu o 7,52% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Na dzień bilansowy Aktywa trwałe stanowiły 48% a aktywa obrotowe 52% całości aktywów.

Działalność Grupy finansowana była w 35% kapitałem własnym.

W strukturze zadłużenia długoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiły 25% całości pasywów (31% w roku 2017) natomiast krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowiły 39% całości pasywów (34% w roku 2017).

W porównaniu do roku ubiegłego Grupa Kapitałowa MIRBUD odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży o 33%, zysk na sprzedaży zwiększył się o 11% i wyniósł 93.204 tys. złotych, EBIT wzrósł o 7%. W efekcie po uwzględnieniu kosztów finansowych oraz podatku dochodowego zysk netto wyniósł 27.036 tys. złotych i był wyższy o 8% w stosunku do roku poprzedniego.

Wszystkie Spółki z Grupy Kapitałowej MIRBUD w roku obrotowym 2018 osiągnęły dodatni wynik finansowy.

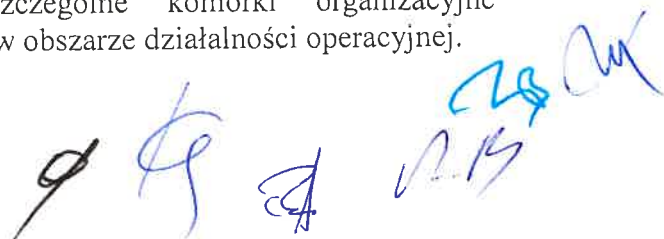
IV. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

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. Spółka na bieżąco monitoruje projekty regulacji prawnych, które po przejściu procesu legislacyjnego wpłyną na obowiązki sprawozdawcze, obowiązki informacyjne związane z raportowaniem zdarzeń lub podstawową działalność operacyjną.

Zgodnie z wiedzą Rady Nadzorczej przyjęte w Spółce zasady kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych funkcjonują prawidłowo.

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 odpowiedzialne za monitoring potencjalnych zagrożeń w obszarze działalności operacyjnej.



Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce sposób zarządzania ryzykiem a także wdrożony system SAP, który ewidentnie usprawnił zarówno proces zarządzania jak i kontrolę wewnętrzną.


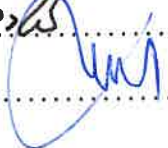


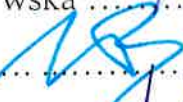
Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego wypełniane są przez Spółkę prawidłowo. W Spółce przyjęta została wewnętrzna procedura zbierania, analizowania i raportowania wydarzeń cenotwórczych oraz redagowania raportów bieżących i okresowych.

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. Pozytywne decyzje Zarządu zgodnie z wiedzą Rady dotyczą przede wszystkim wsparcia społeczności lokalnych.

V. Współpraca z Zarządem Spółki

Współpraca z Zarządem Spółki przebiegała prawidłowo. W opinii Rady Nadzorczej Zarząd sprawnie prowadzi sprawy Spółki, odpowiednio szybko identyfikuje ryzyka związane z prowadzoną działalnością i podejmuje konkretne działania w celu optymalizacji skutków zdiagnozowanych zagrożeń i potencjalnego ryzyka. W opinii Rady Nadzorczej Zarząd sprawnie prowadzi sprawy Spółki i skutecznie realizuje założenia przyjętej strategii.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

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