

Warszawa, dnia 30 maja 2018 r.

SPRAWOZDANIE

z działalności Rady Nadzorczej Korporacja Budowlana Dom Spółka Akcyjna z siedzibą w Kartoszynie („Spółka”, „Korporacja Budowlana Dom”) w roku 2017 oraz z wyników oceny:

sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2017 i sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017 i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom w roku 2017 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za rok 2017, a także wniosku Zarządu, co do pokrycia straty za rok 2017;

sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych w zakresie stosowania „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 r.”;

sytuacji Spółki z uwzględnieniem zarządzania ryzykiem, systemów kontroli wewnętrznej.

I. Skład Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami Statutu składa się od 5 do 9 członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na trzyletnią wspólną kadencję. W przypadku rezygnacji Członka lub Członków Rady Nadzorczej skutkującej zmniejszeniem ilości Członków Rady Nadzorczej poniżej 5 osób, Zarząd jest zobowiązany zwołać Walne Zgromadzenie w celu uzupełnienia składu Rady Nadzorczej w terminie miesiąca od daty zmniejszenia się liczby Członków Rady Nadzorczej poniżej 5 osób.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza składała się z 5 członków, przy czym skład osobowy Rady w roku 2017 zmieniał się następująco:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 01 stycznia 2017 r. przedstawiał się następująco:

- 1) Pan Jerzy Kamiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2) Pani Dagmara Gorzelana - Królikowska - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- 3) Pan Peter Behnke - Członek Rady Nadzorczej
- 4) Pan Vladimir Chumakov - Członek Rady Nadzorczej
- 5) Pan Henryk Torbicki - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 13.04.2017r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panią Dagmarę Gorzelaną - Królikowską oraz Pana Władimira Czumakowa i jednocześnie powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki w ramach aktualnej kadencji Pana Dariusza Krawczyka oraz Panią Agnieszkę Bernabiuk - Perkowską.

Następnie w dniu 22.06.2017r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Dariusza

Krawczyka oraz Panią Agnieszkę Bernabiuk-Perkowską do pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki na nową trzyletnią kadencję.

W dniu 30.06.2017r. Pan Jerzy Kamiński złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem od dnia 01.07.2017r.

W dniu 14.07.2017r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (po przerwie ogłoszonej w dniu 22.06.2017r.) powołało do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki na nową, trzyletnią kadencję następujące osoby:

Pana Ireneusza Arczewskiego,

Pana Jarosława Korbacza,

Pana Marka Szochnera.

W dniu 22.08.2017r Pan Jarosław Korbacz oraz Pan Marek Szochner złożyli rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem od dnia 23.08.2017r.

W dniu 21.09.2017r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Panią Dorotę Zdrojewską oraz Pana Rafała Kos do pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki aktualnej kadencji.

W świetle powyższego na dzień 31.12.2017 r. oraz obecnie Rada Nadzorcza Spółki składa się z następujących osób:

Pan Dariusz Krawczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Pani Agnieszka Bernabiuk – Perkowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej

Pan Ireneusz Arczewski – Członek Rady Nadzorczej

Pan Rafał Kos - Członek Rady Nadzorczej

Pani Dorota Zdrojewska – Członek Rady Nadzorczej

W Spółce nie został powołany Komitet Audytu.

II. Zasady i zakres działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza działała w roku 2017 zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych, postanowieniami Statutu Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej (określającym jej organizację i sposób wykonywania czynności) oraz zasadami określonymi w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje prawa i obowiązki osobiście na posiedzeniach Rady Nadzorczej, jak również Rada procedowała w zależności od potrzeb w trybie korespondencyjnym. Rada Nadzorcza rozpatrywała zagadnienia dotyczące Spółki, zgodnie z zakresem swoich kompetencji, określonych w kodeksie spółek handlowych i Statucie Spółki.

W okresie sprawozdawczym, Rada Nadzorcza analizowała działalność Spółki i Grupy Kapitałowej, w której Spółka jest podmiotem dominującym oraz jej sytuację finansową.

Rada Nadzorcza od kwietnia 2017 roku zintensyfikowała działania nadzorcze, rekomendując Zarządowi przeprowadzenie audytu w Spółce i Grupie Kapitałowej.

W ocenie Rady Nadzorczej, skład osobowy Rady, w kontekście dokonanych w nim zmian osobowych, stanowi przesłankę do stwierdzenia, że Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym dawała rękojmię należytego wykonywania powierzonych zadań. Członkowie Rady posiadają kompetencje do odpowiedniego sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia, posiadanej wiedzy i umiejętności popartych wieloletnim doświadczeniem zawodowym.

Członkowie Rady Nadzorczej dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków, wykorzystując z zaangażowaniem swoją najlepszą wiedzę i doświadczenie z zakresu prowadzenia i nadzorowania spółek prawa handlowego. Dzięki wysokim kompetencjom i zaangażowaniu poszczególnych Członków Rady Nadzorczej oraz sprawnej organizacji, Rada Nadzorcza skutecznie realizowała swoje statutowe zadania kierując się w swoim postępowaniu interesem Spółki.

W 2017 roku Rada Nadzorcza odbyła 8 posiedzeń i podjęła łącznie 22 uchwały, w tym 2 uchwały w trybie określonym w § 20 ust. 10 Statutu Spółki w związku z § 20 Regulaminu Pracy Rady nadzorczej Spółki, m.in. w następujących sprawach:

- formalnych związanych z funkcjonowaniem Rady,
- oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2016, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, opiniowanie wniosku Zarządu Spółki co do sposobu pokrycia straty za rok 2016,
- oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za rok 2016 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom w roku obrotowym 2016,
- zaopiniowania treści projektów uchwał przedkładanych Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu oraz Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniom, które miały miejsce w 2017r.,
- wyboru biegłego rewidenta tj. Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. K. („Biegły rewident” lub „Audytor”) dokonującego przeglądu sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za I półrocza lat 2017 i 2018 oraz badającego sprawozdania finansowe: jednostkowe Spółki i skonsolidowane Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za lata 2017 i 2018,
- odwołania Pana Marcina Raszki z funkcji Prezesa Zarządu Spółki i powierzenia mu pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki,
- powołania do składu Zarządu Spółki Pana Jerzego Kamińskiego, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki,
- przyjęcia rekomendacji dla Zarządu wynikających z przeprowadzonego audytu śledczego w Spółce.

W trakcie większości posiedzeń uczestniczyli wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej. Nieobecności pojedynczych Członków Rady Nadzorczej były usprawiedliwione.

Uwzględniając obowiązki nałożone ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym na komitety audytu rad nadzorczych spółek publicznych, Rada Nadzorcza przyjęła nw. procedury:

- w celu zapewnienia obiektywizmu w zakresie wyboru przez Spółkę firmy audytorskiej – „Procedurę i politykę wyboru firmy audytorskiej do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom oraz polityka świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską lub podmiot z nią powiązany”,
- w celu ustalenia jednolitych zasad współpracy z firmą audytorską oraz zapewnienie (poprzez bieżący monitoring) niezależności firmy audytorskiej i biegłego rewidenta w stosunku do Spółki – „Bieżącą politykę współpracy z biegłym rewidentem lub firmą audytorską i monitorowania ich niezależności w Korporacja Budowlana Dom”.

W zakresie swoich działań, Rada Nadzorcza aktywnie wspierała Zarząd w realizacji celów strategicznych Spółki, rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających zgody Rady Nadzorczej, a także zapoznawała się z innymi sprawami przedstawianymi przez Zarząd.

Rada Nadzorcza przedkładała Zarządowi zalecenia mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz współpracowała z biegłym rewidentem w sprawach dotyczących: badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2016, przeglądu sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2017 roku, procesu badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017.

Przedstawiała rekomendacje dotyczące oceny sytuacji Spółki, wnioskowała do Zarządu o dodatkowe informacje i wyjaśnienia w zakresie oceny sytuacji Spółki jak i odnośnie strategii jej dalszego rozwoju. Rada Nadzorcza monitorowała również na bieżąco wyniki przeprowadzonych postępowań audytowych i kontrolnych w Spółce i Grupie Kapitałowej, przejawiając w tym zakresie własną inicjatywę, wykraczającą poza kontrolowanie dokumentów przedłożonych przez Zarząd na posiedzeniach Rady Nadzorczej. Szczególnie zintensyfikowane w tym zakresie działanie podejmowane były w drugim półroczu, w wyniku czego doszło do ujawnienia nieprawidłowości w Spółce, które wcześniej nie były jawne. Konsekwencją tych działań Rady Nadzorczej są złożone zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa, a także rekomendacje co do braku udzielenia członkom zarządu absolutorium oraz wstrzymanie się od rekomendacji co do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy oraz odnośnych sprawozdań zarządu przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (w kontekście ujawnionych nieprawidłowości w zakresie rachunkowości Spółki), o czym mowa niżej.

III. Ocena sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za rok 2017

1. Rada Nadzorcza, działając w ramach swoich statutowych obowiązków, rozpatrzyła i oceniła sytuację ekonomiczno-finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za rok obrotowy 2017 w oparciu o następujące dokumenty:

a) sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki w roku 2017;

b) sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, w tym:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 29.390 tys. zł,

- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę netto w kwocie 71.615 tys. zł,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące całkowitą stratę ogółem w kwocie 71.615 tys. zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 71.615 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 12 tys. zł,
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające

c) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom w roku 2017;

d) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, w tym:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 80.738 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę netto w kwocie 100.499 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące całkowitą stratę ogółem w kwocie 100.499 tys. zł,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 102.618 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 92 tys. zł,
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku zostały sporządzone przez REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. („REWIT”) na podstawie umowy z dnia 29.01.2018r.

REWIT oraz Prezes Zarządu Spółki Pan Grzegorz Dobrowolski, działając na podstawie przepisu art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości, złożyli pisemne oświadczenia wraz z uzasadnieniem w przedmiocie odmowy podpisania sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2017. Treść przedmiotowych oświadczeń została opublikowana wraz ze sprawozdaniami finansowymi za rok 2017.

2. Biegły rewident do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej nie przedstawił Spółce Opinii i Raportu z badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017r, pomimo iż Spółka przekazała dokumentację oraz projekty (w tym ostateczne) sprawozdań finansowych. Zgodnie z umową biegły rewident zobowiązany był przedstawić projekt Opinii i Raportu do dnia 20 kwietnia 2018 r.

Biegły rewident audytował Spółkę i Grupę Kapitałową Korporacja Budowlana Dom już w latach

ubiegłych i nie sygnalizował żadnych poważnych nieprawidłowości w prowadzeniu rachunkowości.

Nieprawidłowości zostały wykryte dopiero w ramach przeprowadzonych z inicjatywy Rady Nadzorczej Spółki audytów wewnętrznych, dzięki czemu możliwe jest podjęcie w chwili obecnej działań naprawczych, które wcześniej nie były realizowane.

IV. Ocena propozycji Zarządu co do pokrycia straty netto za rok 2017

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza - po rozpatrzeniu przedłożonych jej dokumentów, rozpatrzyła wniosek Zarządu dotyczący propozycji pokrycia straty netto Spółki za rok 2017, pozytywnie oceniając propozycję, aby strata netto Spółki poniesiona w roku 2017 w wysokości 71 615 000 zł została pokryta w następujący sposób:

49.227.674,70 zł z kapitału zapasowego, który został utworzony, zgodnie z Uchwałą nr 4/2017 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, podjętą w dniu 13 kwietnia 2017r, natomiast pozostała kwota 22.387.325,30 zł zostanie pokryta z zysków osiągniętych przez Spółkę w kolejnych latach - w sytuacji kontynuowania dalszej działalności Spółki lub zostanie pokryta w toku postępowania upadłościowego.

V. Ocena sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych w zakresie stosowania „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”

Rada Nadzorcza, na bieżąco zapoznawała się z raportami publikowanymi przez Spółkę i monitorowała sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych w zakresie realizowania zasady "stosuj lub wyjaśnij". W związku z przyjęciem przez GPW nowego zbioru zasad ładu korporacyjnego nad nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016", Spółka potwierdziła stosowanie rekomendacji i zasad szczegółowych za wyjątkiem 4 rekomendacji II.R.3., III.R.1., IV.R.2., VI.R.1. oraz 14 zasad szczegółowych I.Z.1.3., I.Z.1.7., I.Z.1.15., I.Z.1.16., I.Z.1.20., II.Z.1., II.Z.3., II.Z.4., II.Z.8., III.Z.2., III.Z.3., IV.Z.2., V.Z.6., VI.Z.4., o czym Spółka informowała w opublikowanej na stronie internetowej Spółki „Informacji na temat stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”.

VI. Ocena sytuacji Spółki w 2017 roku.

Działalność biznesowa Grupy Korporacja Budowlana Dom skoncentrowana była w spółce zależnej Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. (dalej: KB DOM Sp. z o.o.).

Wedle informacji przekazywanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd w ciągu roku 2017:

(i) Grupa Kapitałowa Korporacja Budowlana Dom w roku 2017 roku prowadziła swoją działalność w ramach dwóch linii biznesowych świadcząc usługi jako generalny wykonawca oraz produkując i sprzedając prefabrykowane elementy betonowe.

(ii) Działalność w segmencie generalnego wykonawstwa koncentrowała się z jednej strony na realizacji już podpisanych kontraktów, z drugiej zaś prowadziła działania w celu zwiększenia portfela zamówień i dywersyfikacji Klientów. W 2017 r. podpisane zostały nowe umowy na wybudowanie wielorodzinnych inwestycji mieszkaniowych w Warszawie, Trójmieście, Olsztynie. Zwiększająca się liczba realizowanych projektów przyczyniła się do wzrostu rozpoznawalności marki Korporacja Budowlana Dom na rynku budowlanym, czego wymiernym efektem było m.in. coraz liczniejsza oferta współpracy i zaproszeń do

udziału w przetargach kierowana do KB DOM Sp. z o.o. przez duże i rozpoznawalne na rynku podmioty.

(iii) Działalność w segmencie prefabrykatów betonowych ukierunkowana była na zwiększenie marżowości prowadzonej działalności (m.in. poprzez wzrost sprzedaży produktów nietypowych, dostosowanych do indywidualnych wymagań Klientów), poszerzanie oferty produktowej i wprowadzanie na rynek nowych produktów oraz zwiększenie obecności KB DOM Sp. z o.o. na rynkach zagranicznych.

W drugiej połowie 2017 roku przeprowadzono audyt, który wykazał liczne nieprawidłowości w zakresie działalności Spółki, a które dotyczyły poważnych uchybień w prowadzeniu rachunkowości, czy też w ramach działalności prowadzonej na terytorium Federacji Rosyjskiej.

W wyniku przeprowadzonego audytu Rada Nadzorcza przedstawiła Zarządowi rekomendacje mające na celu wprowadzenie działań naprawczych w Spółce i Grupie Kapitałowej. Następnie w dniu 30 listopada 2017 r. Rada Nadzorcza otrzymała oświadczenie Pana Marcina Raszki o rezygnacji z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 27.02.2018r. Zarząd Spółki otrzymał od KB DOM Sp. z o.o. informację o złożeniu przez nią w dniu 27 lutego 2018 r. do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM Sp. z o.o. i wniosku o ogłoszenie upadłości KB DOM Sp. z o.o.

Zarządzeniem z dnia 12 kwietnia 2018 roku, Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ z siedzibą w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, postanowił o zwrocie wniosku KB DOM sp. z o.o. o otwarcie postępowania sanacyjnego, z uwagi na nieusunięcie braków formalnych we wniosku. Jednak w ocenie KB DOM sp. z o.o. rozstrzygnięcie Sądu jest nieprawidłowe dlatego też na przedmiotowe zarządzenie KB DOM sp. z o.o. złożyła zażalenie.

W dniu 26 kwietnia 2018 roku Zarząd otrzymał informację o złożeniu przez KB DOM Sp. z o.o. w dniu 26 kwietnia 2018 r. (data nadania przesyłki pocztowej) zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia, przez niektórych byłych członków zarządu KB DOM Sp. z o.o., oraz byłego głównego księgowego KB DOM Sp. z o.o., przestępstw określonych w art. 296 §3 kodeksu karnego w zw. z art. 587 §1 kodeksu spółek handlowych w zw. z art. 77 ustawy o rachunkowości w zw. z art. 11 §2 kodeksu karnego, w związku ze sprzedażą majątku, w tym środków trwałych KB DOM Sp. z o.o., co mogło spowodować szkodę wielkich rozmiarów w rozumieniu Kodeksu karnego w majątku KB DOM Sp. z o.o.

W dniu 7 maja 2018 roku Zarząd otrzymał od KB DOM Sp. z o.o., informację o wpłynięciu Postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, z dnia 25 kwietnia 2018r. o zabezpieczeniu majątku KB DOM Sp. z o.o. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego w osobie Pani Brygidy Tamary Wasilewskiej posiadającej licencję nr 720. Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorcy sądowego jest konsekwencją wniosku o ogłoszenie upadłości złożonego przez KB DOM Sp. z o.o.

W dniu 9 maja 2018 roku Zarząd otrzymał od do KB DOM Sp. z o.o., informację o doręczeniu w dniu 9 maja 2018 r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wniosku Pana Janusza Kowalczyk prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą "Kowalczyk - Materiały

Budowlane Janusz Kowalczyk" o ogłoszenie upadłości do KB DOM SP. z o.o.. W związku ze złożonym wnioskiem, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, postanowieniem z dnia 25 kwietnia 2018r. postanowił o połączeniu sprawy z wniosku wierzyciela Janusza Kowalczyk z wnioskiem dłużnika KB DOM Sp. z o.o. o ogłoszenie upadłości do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia.

W dniu 18 maja 2018 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych.

W dniu 21 maja 2018 r. Zarząd Spółki otrzymał od KB DOM Sp. z o.o., zawiadomienie o wszczęciu śledztwa przez Prokuraturę Rejonową w Pucku, w związku ze złożonymi zawiadomieniami o możliwości popełnienia przestępstwa przez niektórych byłych członków Zarządu oraz głównego księgowego KB DOM Sp. z o.o.

VII. Ocena zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, systemów kontroli wewnętrznej

Po przeprowadzonym audycie śledczym w Grupie Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom, Rada Nadzorcza przyjęła rekomendacje dla Zarządu. Przeprowadzony audyt a także bieżące czynności kontrolne, ujawniły określone nieprawidłowości między innymi w ramach systemu kontroli wewnętrznej obejmującego obszary księgowości, sprawozdawczości oraz analiz finansowych. W związku z tym w chwili obecnej dokonuje się poprawa w wyżej wymienionych obszarach. Spółka wprowadziła standardy korporacyjne gwarantujące skuteczność prowadzonej kontroli i identyfikacji oraz eliminowania ryzyk, w tym w szczególności zastosowano cykliczność weryfikacji założeń budżetowych, wprowadzono monitoring sytuacji płynnościowej kontrahentów w celu minimalizowania ryzyka nieodzyskania należności. Istotnym elementem zarządzania ryzykiem w odniesieniu do sprawozdań finansowych jest poddawanie tych sprawozdań przeglądowi i badaniom przez biegłego rewidenta. Funkcjonujące w Spółce systemy zarządzania ryzykiem to m.in.:

- a) Procedura wyboru podwykonawców,
- b) Procedura budżetowania i kontroli finansowej projektów,
- c) Procedura zakupów oraz akceptacji dokumentów kosztowych,
- d) Procedura akceptacji umów,
- e) Procedura inwentaryzacji,
- f) Procedura zwrotu kaucji gwarancyjnych.

W wyniku ich realizacji w dniu 1 maja 2018 roku Zarząd Spółki otrzymał od KB DOM Sp. z o.o. informację o złożeniu przez KB DOM Sp. z o.o. w dniu 1 marca 2018 r. (data nadania przesyłki pocztowej) zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia, przez niektórych byłych członków zarządu KB DOM Sp. z o.o., przestępstw określonych w art. 296 § 1 i 3 Kodeksu karnego w związku z działalnością KB DOM Sp. z o.o. prowadzoną na terenie Federacji Rosyjskiej, polegających na niedopełnieniu, wbrew przepisom ustawy i przyjętemu na siebie zobowiązaniu, ciężących na nich obowiązków zachowania należytej staranności w gospodarowaniu mieniem KB DOM Sp. z o.o., co mogło spowodować szkodę wielkich rozmiarów (w rozumieniu Kodeksu karnego) w majątku KB DOM

Sp. z o.o.

W dniu 21.03.2018r. przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki otrzymał informację od pełnomocnika – reprezentującego Członków Rady Nadzorczej Spółki oraz Członków Rady Nadzorczej KB DOM Sp. z o.o. o złożeniu przez niego do Prokuratury zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia, przez niektórych byłych członków zarządu KB DOM Sp. z o.o. oraz byłego członka zarządu Spółki, przestępstw określonych w art. 296 § 3 KK oraz art. 587§1 KSH w zw. z art. 12 KK w zw. z art. 296 §1 KK, polegających na niedopełnieniu, wbrew przepisom ustawy i przyjętemu na siebie zobowiązaniu, ciężących na nich obowiązków zachowania należytej staranności w gospodarowaniu mieniem KB DOM Sp. z o.o., a także przedstawianiu Radzie Nadzorczej nieprawdziwych danych dotyczących sytuacji finansowej Spółki i KB DOM Sp. z o.o. oraz możliwości ich restrukturyzacji, co mogło spowodować szkodę wielkich rozmiarów (w rozumieniu KK) w majątku Spółki oraz KB DOM Sp. z o.o. Również to zawiadomienie miało związek z czynnościami wyjaśniającymi realizowanymi na zlecenie Rady Nadzorczej.

Analiza działalności Spółki pozwala na stwierdzenie, iż w Spółce istnieje w chwili obecnej system kontroli wewnętrznej zapewniający ujawnianie istotnych faktów dotyczących wszystkich obszarów działalności Spółki. Za skuteczność tego systemu odpowiada Zarząd Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, oraz funkcji audytu wewnętrznego biorąc pod uwagę obecną sytuację wymaga ponownej analizy i udoskonalenia.

VIII. Wnioski Rady Nadzorczej do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w zakresie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za rok 2017

Biorąc pod uwagę ocenę sytuacji Spółki w roku 2017 jak również fakt, iż REWIT oraz Prezes Zarządu Spółki Pan Grzegorz Dobrowolski, działając na podstawie przepisu art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości, złożyli pisemne oświadczenia wraz z uzasadnieniem w przedmiocie odmowy podpisania sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2017, zaś biegły rewident do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie przedstawił opinii z badania sprawozdania jednostkowego ani skonsolidowanego, Rada Nadzorcza wstrzymuje się z wyżej wymienionych przyczyn obiektywnie uniemożliwiających wydanie rekomendacji, od przedstawienia rekomendacji w zakresie:

1. Zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017;
2. Zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2017;
3. Zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom za rok 2017;
4. Zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom w roku 2017;
5. Zatwierdzenia zaproponowanego sposobu pokrycia straty za rok 2017;
6. Udzielenia absolutorium Członkom Zarządu, jak następuje:
Rafałowi Jakóbiakowi, za okres od 01.01.2017r. do 31 maja 2017r..
7. Udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej;

Jerzemu Kamińskiemu - za okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.,

Vladimir Chumakov za okres od 01.01.2017r. do 13.04.2017r.

Ze względów opisanych w części VI i VII niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu nieudzielenie absolutorium Członkom Zarządu jak następuje:

Marcinowi Raszka, za okres od 01 stycznia do 30 listopada 2017r.,

Jerzemu Kamińskiemu, za okres od 01 lipca do 31 grudnia 2017r.

Rada Nadzorcza wnosi jednocześnie do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o przyjęcie niniejszego sprawozdania i udzielenie Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2017, jak następuje:

Dagmarze Gorzelanej – Królikowskiej za okres od 01 .01.2017r. do 13.04.2017r.;

Peter Behnke za okres od 01.01.2017r. do 22.06.2017r. ;

Henrykowi Torbickiemu za okres od 01.01.2017r. do 22.06.2017r.;

Dariuszowi Krawczyk za okres od 13.04.2017r. do 31.12.2017r.;

Agnieszce Bernabiuk –Perkowskiej za okres od 13.04.2017r. do 31.12.2017r.;

Ireneuszowi Arczewskiemu za okres od 14.07.2017r. do 31.12.2017r.;

Jarosławowi Korbacz za okres od 14.07.2017r. do 22.08.2017r.;

Markowi Szochner za okres od 14.07.2017r. do 22.08.2017r.;

Dorocie Zdrojewskiej za okres od 21.09.2017r. do 31.12.2017r.;

Rafałowi Kos za okres od 21.09.2017r. do 31.12.2017r.

Rada Nadzorcza Spółki

Korporacja Budowlana Dom S.A.

Dariusz Krawczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Agnieszka Bernabiuk – Perkowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej

Ireneusz Arczewski – Członek Rady Nadzorczej

Rafał Kos - Członek Rady Nadzorczej

Dorota Zdrojewska – Członek Rady Nadzorczej