

# UCHWAŁA Nr V/2019

## RADY NADZORCZEJ JHM DEVELOPMENT S.A.

**z siedzibą w Skierniewicach  
z dnia 23 kwietnia 2019 r.**

w sprawie :

- przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej JHM DEVELOPMENT S.A. w roku obrotowym 2018.

Rada Nadzorcza na podstawie § 6 ust. 2 Regulaminu Rady Nadzorczej JHM DEVELOPMENT S.A. oraz zasady II.Z.10. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, uchwala co następuje:

### § 1

Rada Nadzorcza przyjmuje, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały, sprawozdanie ze swojej działalności obejmujące okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. jako organu Spółki JHM DEVELOPMENT S.A. z siedzibą w Skierniewicach.

### § 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. Andrzej Zakrzewski
5. Wiesław Kosonóg
6. Radosław Niewiadomski
7. Agnieszka Mazur

### § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

1. Dariusz Jankowski ..... 
2. Waldemar Borzykowski ..... 
3. Agnieszka Bujnowska ..... 
4. Andrzej Zakrzewski..... 
5. Wiesław Kosonóg..... 
6. Radosław Niewiadomski..... 

**Sprawozdanie z działalności**  
**Rady Nadzorczej JHM DEVELOPMENT 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 obrotowym 2018 Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

**Przewodniczący** - Dariusz Jankowski - powołany do składu Rady Nadzorczej dnia 12 czerwca 2015r.

**Wiceprzewodniczący** – Waldemar Borzykowski - powołany do składu Rady Nadzorczej dnia 12 czerwca 2015r.

**Sekretarz** – Agnieszka Bujnowska- powołana do składu Rady Nadzorczej dnia 12 czerwca 2015r.

**Członkowie Rady:**

Agnieszka Mazur - powołana do składu Rady Nadzorczej dnia 12 czerwca 2015r. W związku ze złożoną rezygnacją sprawowała swoją funkcję do 10 kwietnia 2018r.

Andrzej Zakrzewski - powołany do składu Rady Nadzorczej dnia 12 czerwca 2015r.

Wiesław Kosonóg – powołany do składu Rady Nadzorczej dnia 20 października 2017r.

Radosław Niewiadomski – powołany do składu Rady Nadzorczej dnia 20 października 2017r.

**Zasada II.Z.6 dokumentu Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 r.**

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 25 marca dokonała weryfikacji i oceny niezależności poszczególnych jej członków. Na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania członkowie Rady Nadzorczej podtrzymali złożone Spółce oświadczenia dotyczące spełnienia kryteriów niezależności wskazanych w zasadzie II.Z.4. w szczególności określonych w Załączniku nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady.

**II. Komitet Audytu**

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu w składzie:

Przewodniczący – Wiesław Kosonóg

Sekretarz – Radosław Niewiadomski

Członek – Andrzej Zakrzewski

**Obecny skład Komitetu został wyłoniony w dniu 20 października 2017 roku uchwałą Rady Nadzorczej nr XV/2017. Uchwałę podjęto w związku z rezygnacją z pełnienia funkcji w Komitecie Audytu złożoną na dzień 20 października 2017r przez Panią Agnieszkę Mazur i Pana Waldemara Borzykowskiego oraz powołaniem przez NWZA do składu Rady Nadzorczej nowych członków: Pana Wiesława Kosonoga oraz Pana Radosława Niewiadomskiego.**

Przewodniczący Komitetu Audytu Pan Wiesław Kosonóg 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 Pan Radosław Niewiadomski 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). a także posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości.

Członek Komitetu Audytu Pan Andrzej Zakrzewski posiada doświadczenie zawodowe w branży budowlanej.

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.

**Obszary przeprowadzonej kontroli oraz zagadnienia omawiane w trakcie posiedzeń Komitetu Audytu w roku obrotowym 2018 dotyczyły w szczególności:**

1. Kontroli harmonogramu przekazywania sprawozdań finansowych w Grupie Kapitałowej JHM DEVELOPMENT oraz oceny pod kątem ryzyka dotrzymania terminów przekazywania raportów okresowych JHM DEVELOPMENT 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. Elementów ryzyka oszacowanych przez biegłego rewidenta w trakcie przeprowadzania badania.
6. Analizy rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017.
7. 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.
8. Rekomendacji dla Rady Nadzorczej w przedmiocie wydania opinii dla Walnego Zgromadzenia w sprawie zbadanych przez audytora zewnętrznego sprawozdań finansowych.
9. Analizy ofert złożonych przez firmy audytorskie uprawnione do badania sprawozdań finansowych na przeprowadzenie przeglądu i badania jednostkowego sprawozdania JHM DEVELOPMENT S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT S.A. za rok obrotowy 2018 oraz 2019.
10. 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.
11. Analizy sprawozdania finansowego JHM DEVELOPMENT S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT za półrocze 2018r.
12. Stanowiska Zarządu dotyczącego funkcjonowania kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz identyfikacji i zarządzania ryzykiem.
13. Podsumowania i omówienia przez audytora sprawozdań z przeglądu sprawozdania jednostkowego JHM DEVELOPMENT S.A. oraz skonsolidowanego Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT za półrocze 2018r.



14. Analizy sprawozdania finansowego JHM DEVELOPMENT S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT za III kwartał 2018r.
15. 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 JHM DEVELOPMENT S.A. i Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT 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 JHM DEVELOPMENT S.A. oraz Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT za rok obrotowy 2018 oraz 2019 a także poszczególnych członków zespołu przeprowadzającego badanie.

### **Posiedzenia Komitetu Audytu**

W trakcie roku obrotowego 2018 Komitet Audytu odbył 5 posiedzeń, rozpatrzone zostały wszystkie punkty przewidziane w każdym z przyjętych porządków obrad. Na każdym posiedzeniu obecni byli wszyscy członkowie Komitetu. Dokumentacja dotycząca posiedzeń Komitetu: dowody zwołania posiedzeń, protokoły, podjęte uchwały wraz z załącznikami przechowywane są w siedzibie Spółki.

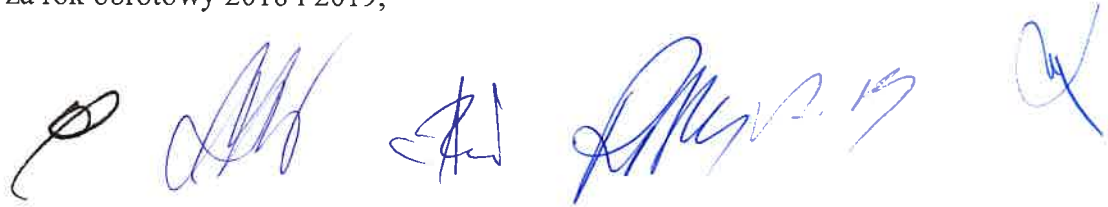
### **III. Posiedzenia Rady Nadzorczej**

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 4 posiedzenia, podjęła łącznie 17 uchwał w tym 3 uchwały podjęto w trybie pisemnym. 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 (rok 2018) obejmowały:

1. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2017 oraz rekomendację dla WZA w sprawie zatwierdzenia przedłożonych sprawozdań,
2. Ocena wniosku Zarządu i wydanie pozytywnej opinii dotyczącej wyłączenia od podziału zysku netto osiągniętego za okres od 01.01.2017r do 31.12.2017r i przeznaczenia go w całości na kapitał zapasowy Spółki,
3. Wydanie opinii ZWZA w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu,
4. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT za rok obrotowy 2017 oraz rekomendację dla ZWZA w sprawie zatwierdzenia przedłożonych sprawozdań,
5. Rozpatrzenie ofert oraz wybór, zgodny z rekomendacją i wskazaniem Komitetu Audytu, POLAUDIT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2018 i 2019,





6. Zatwierdzenia Regulaminu Zarządu,
7. Kontrole działalności operacyjnej JHM DEVELOPMENT S.A. oraz spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT, monitorowanie stopnia zaawansowania realizacji projektów developerskich oraz możliwości rozpoczęcia realizacji nowych inwestycji,
8. Kontrole kondycji finansowej Spółki oraz podejmowanie stosownych uchwał zgodnie z zapisami Statutu Spółki, udzielających zgody Zarządowi na zaciąganie kredytów.

#### V. Sposób ustalania Audytora zewnętrznego Spółki

Analizując oferty złożone Spółce i dokonując wyboru podmiotu przeprowadzającego badanie i przegląd sprawozdań finansowych JHM DEVELOPMENT S.A. oraz Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT 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 JHM DEVELOPMENT S.A. z siedzibą w Skierniewicach i Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT.”
2. przyjętą „Procedurą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych JHM DEVELOPMENT S.A. z siedzibą w Skierniewicach i Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT”.

Rada Nadzorcza uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu w dniu 12 kwietnia 2018r. uchwałą nr VII/2018 dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych JHM DEVELOPMENT S.A. oraz Grupy Kapitałowej JHM DEVELOPMENT 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. Wiesław Kosonóg .....
4. Radosław Niewiadomski .....
5. Agnieszka Bujnowska .....
6. Andrzej Zakrzewski .....