

Sprawozdanie
Rady Nadzorczej
MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.
za 2018 rok

I. Działalność Rady Nadzorczej w 2018 r.

Od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 24 kwietnia 2018 r., Rada Nadzorcza IX Kadencji Mostostal Warszawa S.A., pracowała w następującym składzie:

- Francisco Adalberto Claudio Vazquez – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jose Manuel Terceiro Mateos – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Neil R. Balfour
- Javier Lapastora Turpín – zgodnie z oświadczeniem oraz formularzem niezależności spełniający kryteria niezależności
- Ernest Podgórski – zgodnie z oświadczeniem oraz formularzem niezależności spełniający kryteria niezależności.

W dniu 24 kwietnia 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 18 w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Mostostal Warszawa S.A. IX kadencji powołując Pana Javier Serrada Quiza do Rady Nadzorczej Mostostal Warszawa S.A..

Na podstawie powyższej decyzji od dnia 24 kwietnia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. skład Rady Nadzorczej IX kadencji kształtował się następująco:

- Francisco Adalberto Claudio Vazquez – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jose Manuel Terceiro Mateos – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Neil R. Balfour
- Javier Serrada Quiza
- Javier Lapastora Turpín – zgodnie z oświadczeniem oraz formularzem niezależności spełniający kryteria niezależności
- Ernest Podgórski – zgodnie z oświadczeniem oraz formularzem niezależności spełniający kryteria niezależności.

Informacja o Zarządzie Mostostal Warszawa S.A.

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 21 marca 2018 r. powołała w skład zarządu VIII kadencji pana Radosława Antoniego Groneta, powierzając mu funkcję Członka Zarządu Spółki.



BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.

mostostal.waw.pl

Mostostal Warszawa SA, ul. Konstruktorska 12A, 02-673 Warszawa, tel.: +48 22 250 70 00, fax: +48 22 250 70 01
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS 0000008820, NIP: 526-020-49-95, Regon: 012059053, Kap. zakładowy 20 000 000 PLN, Kap. wpłacony 20 000 000 PLN

W dniu 19 kwietnia 2018 roku Pan Andrzej Goławski złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu Mostostal Warszawa S.A.

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 9 maja 2018 r. powołała w skład zarządu VIII kadencji pana Miguela Angel Heras Llorente, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki. Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki powierzyła panu Jorge Calabuig Ferre stanowisko Wiceprezesa Zarządu

W całym roku obrotowym 2018 skład Zarządu Spółki Mostostal Warszawa S.A. kształtował się następująco:

- Miguel Angel Heras Llorente - Prezes Zarządu (od 9 maja)
- Andrzej Goławski - Prezes Zarządu (do 19 kwietnia)
- Jorge Calabuig Ferre - Wiceprezes Zarządu (do 9 maja) Członek Zarządu od 9 maja Wiceprezes Zarządu
- Jacek Szymanek - Członek Zarządu
- Alvaro Javier de Rojas Rodriguez - Członek Zarządu
- Radosław Gronet - Członek Zarządu (od 21 marca)

Ocena dokonana Radę Nadzorczą w sprawie składu i zarządzania Spółką przez Zarząd Spółki

Rada Nadzorcza ocenia, że skład Zarządu Mostostal Warszawa S.A. reprezentowany w roku obrotowym 2018 zapewniał Spółce profesjonalne i skuteczne zarządzanie oraz odpowiadał przyjętej przez Spółkę strategii.

Ocena sytuacji Spółki dokonana przez Radę Nadzorczą

W trakcie 2018 r. Rada Nadzorcza dokonywała systematycznych ocen sytuacji Spółki na podstawie przedkładanych przez Zarząd sprawozdań finansowych i materiałów informacyjnych oraz na podstawie raportów niezależnego biegłego rewidenta – KPMG Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wybranego przez Radę Nadzorczą do badania sprawozdań finansowych za 2018 r.

Praca Rady Nadzorczej w 2018 r.

Rada Nadzorcza Mostostal Warszawa S.A. wykonuje swoje czynności na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

Do szczególnych zadań Rady Nadzorczej Spółki należą:

1. Badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej, zarówno, co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz badanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, wniosków, co do podziału zysków lub pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników badań;

2. Opiniowanie wniosków przedkładanych przez Zarząd Spółki do rozpatrzenia przez Walne Zgromadzenia;
3. Powoływanie i odwoływanie Zarządu Spółki.

Aktywność Rady Nadzorczej

Pracami Rady Nadzorczej Mostostal Warszawa S.A. kierował jej Przewodniczący, a w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej lub inna osoba wybrana z grona obecnych członków Rady Nadzorczej.

Uchwały Rady Nadzorczej zapadały bezwzględną większością głosów, przy obecności, co najmniej połowy składu członków Rady Nadzorczej. Posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki były protokołowane, a protokoły zostały podpisane przez wszystkich jej członków obecnych na posiedzeniu.

W roku obrotowym 2018 odbyło się 5 posiedzenia Rady Nadzorczej. Wszystkie uchwały podjęte przez Radę Nadzorczą zapadały przy wymaganym przepisami kworum. W roku 2018 Rada Nadzorcza podjęła łącznie 16 uchwał.

Na posiedzeniach w dniu 21 i 23 marca 2018 roku podjęto następujące uchwały w następujących sprawach:

- jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2017 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2017 r.
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2017 r.
- podziału zysku Spółki za 2017 rok.
- udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki z działalności w 2017 r.
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z własnej działalności za 2017 rok.
- rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia Spółki.
- w sprawie powołania nowego członka Zarządu Spółki.

Na posiedzeniu w dniu 9 maja 2018 r. podjęto następujące uchwały w sprawie:

- zmian w składzie Zarządu Spółki.
- wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych za 2018 rok.

Na posiedzeniu w dniu 25 września 2018 r. podjęto następujące uchwały w sprawie:

- Skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowe Mostostal Warszawa S.A. za okres 01.01.2018r. - 30.06.2018r. i Sprawozdanie z działalności Mostostal Warszawa S.A. za okres 01.01.2018r. - 30.06.2018r.
- Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za okres 01.01.2018r. - 30.06.2018r. i Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018r.- 30.06.2018r.

Ponadto w okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła 4 uchwały w trybie korespondencyjnym w następujących tematach: zawiązania spółki cywilnej pomiędzy Mostostal Warszawa S.A. oraz Mostostal Płock S.A.; ustalenia zasad pokrywania kosztów pełnienia funkcji przez Prezesa Zarządu Spółki, odpowiedzi Rady Nadzorczej Spółki na pismo Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 11 maja 2018 r.; wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości należącej do Mostostal Warszawa S.A.

Dnia 10 kwietnia 2019 r. Rada Nadzorcza zapoznała się z Raportem Audytora zawierającym ocenę sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu za rok 2018 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 i sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w 2018 roku, który nie stwierdza nieprawidłowości w działaniach Zarządu Spółki.

Po dokonaniu analizy działalności i sprawozdań Spółki, biorąc pod uwagę opinię Audytora, Rada Nadzorcza postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w 2018 r. członkom Zarządu: Andrzejowi Goławskiemu (za okres od 1 stycznia 2017 r. do 19 kwietnia 2018 r.), Miguel Angel Heras Llorente (za okres od 9 maja 2018 r.), Jorge Calabuig Ferre, Jacek Szymanek, Alvaro Javier de Rojas Rodriguez i Radosławowi Gronetowi (za okres od 21 marca 2018 r.)

Ponadto Rada Nadzorcza postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w 2018 r. członkom Rady Nadzorczej: Francisco Adalberto Claudio Vazquez, Jose Manuel Terceiro Mateos, Neil Roxborough Balfour, Ernest Podgórski, Javier Lapastora Turpín i Javier Serrada Quiza (za okres od 24 kwietnia 2018 r.).

Ocena pracy Rady Nadzorczej Mostostal Warszawa S.A. za rok 2018, przygotowana zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016 do przedstawienia na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W roku obrotowym 2018 odbyło się 5 posiedzeń Rady Nadzorczej. Podczas prawidłowo zwołanych i przygotowanych posiedzeń omawiane były wszystkie istotne i ważne dla Spółki sprawy. W ramach porządków obrad poszczególnych posiedzeń Rady uwzględniano wnioski zgłaszane przez Zarząd Spółki. Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej były bieżące sprawy Spółki w tym m.in.: sytuacja finansowa Spółki, analiza strategii i taktyki operacyjnej działalności Spółki, badanie sprawozdań finansowych Spółki,

badanie sprawozdania Zarządu z działalności, wybór na wniosek Zarządu, a także po rekomendacji Komitetu Audytu, audytora do przeglądu i badania sprawozdań finansowych Spółki oraz inne sprawy należące do kompetencji Rady Nadzorczej, wynikające wprost z przepisów prawa, jej Regulaminu i Statutu Spółki.

Według opinii Rady Nadzorczej do najważniejszych czynników ryzyka i zagrożeń dla Spółki należą:

- a) w zakresie finansowym: ryzyko zmiany cen, ryzyka walutowe, kredytowe i ryzyko utraty płynności
- b) w zakresie pracowniczym: ryzyko wzrostu kosztów zatrudnienia, ryzyko wypadków przy pracy
- c) w zakresie organizacyjnym: ryzyko nieterminowego wykonania robót przez podwykonawców, ryzyko niskiej jakości robót podwykonawców, ryzyka awarii sprzętu, maszyn
- d) w zakresie intelektualnym: ryzyka konieczności zmian w umowach w zakresie robót i/lub technologii
- e) w zakresie społecznym: ryzyka nieuzyskania lub opóźnień w uzyskaniu zgód/decyzji administracyjnych, ryzyka długotrwałych procedur rozstrzygnięcia przetargów publicznych
- f) w zakresie naturalnym: ryzyka niekorzystnych warunków środowiskowych, pogodowych, gruntowych, klęski żywiołowe

Rada Nadzorcza podjęła odpowiednie działania w zakresie weryfikacji i uzgadnianiu zasad zarządzania obejmujących: ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko cen towarów, ryzyko kredytowe, ryzyko związane z płynnością, w szczególności polegające na:

- bieżącym monitorowaniu sytuacji rynkowej,
- negocjowaniu warunków zabezpieczających instrumenty pochodne w taki sposób, by odpowiadały one warunkom zabezpieczanej pozycji i zapewniały maksymalną skuteczność zabezpieczenia,
- monitorowaniu cen i centralizacją zakupów podstawowych materiałów budowlanych,
- formułowaniu umów kontraktowych z uwzględnieniem możliwości zmiany terminów realizacji kontraktu oraz wprowadzenie klauzul waloryzacyjnych uwzględniających możliwość zmiany wynagrodzenia w zależności od cen rynkowych czynników pracy,
- zawieraniu transakcji z firmami o zdolności kredytowej gwarantującej bezpieczeństwo handlowe,
- ciągłym monitorowaniu stanu zobowiązań i należności,
- weryfikacji formalno-prawnej i finansowej kontrahentów.

Ocena sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Mostostal Warszawa S.A. w myśl dobrych praktyk spółek notowanych na GPW posiada skuteczne systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, a także funkcję audytu wewnętrznego. Wszystkie wyżej wymienione elementy umożliwiają Radzie Nadzorczej sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Spółki oraz przeprowadzanie bieżącej oceny jej sytuacji.

Spółka posiada system kontroli wewnętrznej, na który składają się kompleksowe procedury i instrukcje wewnętrzne.

Zarządzanie ryzykiem odbywa się w Spółce na poziomie strategicznym i operacyjnym i obejmuje swoim zakresem między innymi następujące obszary: finansowy, prawny, kadrowy, umowny, technologiczny, środowiskowy i inne.

Ocena ryzyka jest procesem stosowanym w całym zakresie podstawowej działalności Spółki: na etapie pozyskania zlecenia, po podpisaniu umowy, podczas planowania oraz w trakcie realizacji zlecenia. Rezultaty oceny ryzyka dokumentowany jest w Karcie Oceny Ryzyka, natomiast plan sterowania ryzykiem obejmujący: unikanie ryzyka / transfer ryzyka / obniżenie ryzyka / akceptację ryzyka dokumentowany jest w Planie Sterowania Ryzykiem.

Funkcja audytu wewnętrznego realizowana jest między innymi przez Dział Systemów Zarządzania.

W ramach funkcjonującego w Spółce Zintegrowanego Systemu Zarządzania realizowane są audyty wewnętrzne i zewnętrzne. W wyniku realizowanych auditów podejmowane są działania zapobiegawcze, korekcyjne i korygujące wynikające ze zidentyfikowanych spostrzeżeń i niezgodności. Wszystkie wymienione działania mają na celu zapewnienie zgodności w wymaganiami norm: ISO 9001 (System Zarządzania Jakością), ISO 14001 (System Zarządzania Środowiskowego) oraz PN-N-18001 i BS OHSAS (Systemy Zarządzania BHP).

Rada Nadzorcza w sposób systematyczny monitoruje zarządzanie ryzykiem braku zgodności (compliance). Wszystkie istotne ryzyka związane z działaniem Spółki są omawiane i monitorowane zarówno przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej, jak również przez Radę Nadzorczą.

Dla zapewnienia transparentności procesów przy zachowaniu ich zgodności z obowiązującymi regulacjami zewnętrznymi i wewnętrznymi w Spółce funkcjonują służby prawne w szczególności Obszar Organizacyjno-Prawny, które są odpowiedzialne za monitorowanie i przestrzeganie regulacji wewnętrznych i przepisów prawa. Jednostki w ramach Obszaru Organizacyjno-Prawnego na bieżąco śledzą zmiany otoczenia prawnego i informują osoby zarządzające Spółką o zmianach wpływających lub mogących wpłynąć na działalność firmy. Jednostki te odpowiedzialne są również za rekomendacje koniecznych działań do podjęcia.

Zarząd podczas cyklicznych posiedzeń prowadzi kompleksowy nadzór nad bieżącym funkcjonowaniem procesu zarządzania ryzykiem braku zgodności oraz ryzykiem reputacji poprzez analizę, ocenę i kontrolę zgodności działalności Spółki z regulacjami prawnymi oraz wytycznymi regulatorów. Kluczowe informacje dotyczące braku zgodności przekazywane i omawiane są z Radą Nadzorczą.

Wyniki ocen systemów raportowane są do Zarządu Spółki, który przedstawia je Radzie Nadzorczej.

Na podstawie wyników przeprowadzonych przez siebie czynności, Rada Nadzorcza ocenia system kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem braku zgodności, jako stosowny do wielkości Spółki i stanowiący adekwatne, lecz nie bezwarunkowe zabezpieczenie przed zajściem niepożądanych zdarzeń. Rada Nadzorcza nie widzi potrzeby wyodrębniania w strukturze organizacyjnej jednostki pełniącej funkcję audytu wewnętrznego.

Reasumując, Członkowie Rady Nadzorczej Mostostal Warszawa S.A., zapewniają, iż dołożyli wszelkich starań na rzecz efektywnego wypełnienia powierzonych im obowiązków w ramach sprawowanych funkcji.

II. Działalność Komitetu Audytu

W roku obrotowym 2018 funkcjonował przy Radzie Nadzorczej Spółki Komitet Audytu w następującym składzie:

- Jose Manuel Terceiro Mateos
- Javier Lapastora Turpín
- Ernest Podgórski

W roku obrotowym 2018 odbyło się 6 posiedzeń Komitetu Audytu.

Na posiedzeniu w dniu 24 stycznia 2018 r. Komitet Audytu spotkał się z biegłym rewidentem Spółki celem omówienia statusu prac nad badaniem sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2017 r.

Podczas posiedzenia w dniu 21 marca 2018 Komitet spotkał się z Biegłym Rewidentem Spółki, w celu weryfikacji oraz oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2017 rok oraz przedstawił wnioski i rekomendacje z oceny sprawozdań finansowych Radzie Nadzorczej 21 i 23 marca 2018 r. Ponadto na Komitet zatwierdził sprawozdanie z swojej działalności za 2017 rok.

Na posiedzeniu 9 maja 2018 r. Komitet Audytu dokonał weryfikacji oraz omówił sprawozdania finansowe Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za I kwartał 2018 roku oraz przedstawił wnioski i rekomendacje z oceny sprawozdań finansowych Radzie Nadzorczej. Komitet Audytu podjął uchwałę rekomendującą aneksowanie umowy z KPMG Audyt Sp. z o.o.

Na posiedzeniu w dniu 25 września 2018 roku Komitet Audytu spotkał się z biegłym rewidentem Spółki celem omówienia sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 1 półrocze 2018 roku oraz przedstawił wnioski i rekomendacje z oceny sprawozdań finansowych Rady Nadzorczej.

Na posiedzeniu w 22 listopada 2018 roku Komitet Audytu dokonał weryfikacji i oceny sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej za III kwartał 2018 roku oraz przedstawił wnioski i rekomendacje z oceny sprawozdań finansowych Rady Nadzorczej. Ponadto w wyniku dyskusji przyjął harmonogram prac Komitetu Audytu na rok 2019.

Na posiedzeniu w dniu 13 Grudnia 2018 roku Komitet Audytu spotkał się z Audytorem Spółki w celu omówienia zakresu prac nad sprawozdaniami finansowymi za 2018 r.

Do szczególnych zadań Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki należy:

1. wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych, w szczególności w zakresie:
 - a) właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce i jej grupie kapitałowej,
 - b) skuteczności funkcjonowania kontroli wewnętrznej w Spółce,
 - c) właściwego funkcjonowania systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem,
 - d) zapewnienia niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów,

- e) monitorowania relacji Spółki z podmiotami powiązanymi.
2. monitorowanie:
- a) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania;
3. opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
4. określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
5. opracowywanie polityki świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej;
6. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich (o której mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia nr 537/2014),;
7. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
8. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie sprawozdań finansowych;
9. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
10. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W tym zakresie Komitet Audytu prowadzi następujące czynności należące do kluczowych elementów systemu kontroli wewnętrznej:

- ocena bieżącej sytuacji finansowej Spółki oraz perspektywy działalności w latach następnych, poprzez analizę sprawozdań finansowych, wskaźników ekonomicznych oraz wielkości portfela zleceń.
- odbywanie corocznych spotkań z niezależnym audytorem Spółki, w celu bezpośredniego uzyskania informacji na temat prawidłowości, rzetelności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz o zanotowanych w trakcie badań zjawiskach, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe.

Badanie sprawozdań jest badaniem obligatoryjnym w rozumieniu przepisów art. 64 ustawy o rachunkowości.

Przedmiotem badania było jednostkowe sprawozdanie finansowe Mostostalu Warszawa S.A. obejmujące:

1. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2018 r. wykazujący zarówno po stronie aktywów jak i pasywów kwoty: 882.184 tys. zł;
2. rachunek zysków i strat za 2018 r. wykazujący stratę netto w wysokości 38.200 tys. zł;
3. zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego w kwocie 38.200 tys. zł;
4. rachunek przepływu środków pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o sumę 25.446 tys. zł;
5. informację dodatkową.

Ponadto, poza wniesionym zastrzeżeniem, Biegły Rewident uznał zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, jako:

- przedstawiające rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki za okres objęty badaniem,
- sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z przepisami wskazanymi w opinii o zbadanym sprawozdaniu oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy spółki.

Również w przypadku oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Komitet Audytu posiłkował się dokumentami sporządzonymi przez firmę audytorską. Komitet Audytu podziela ocenę Biegłego Rewidenta wyrażoną w opinii, w której stwierdza się, że sprawozdanie to wypełnia wymogi art. 49 ustawy o rachunkowości.

Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostalu Warszawa S.A. obejmujące:

1. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.047.261 tys. zł;
2. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2018, który wykazuje stratę netto przypadającą Jednostce Dominującej i akcjonariuszom niekontrolującym w kwocie 46.266 tys. zł;
3. zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym ogółem wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego w kwocie 48.911 tys. zł;
4. skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2018 o sumę: 58.087 tys. zł;
5. informację dodatkową.

Ponadto, poza wniesionym zastrzeżeniem, Biegły Rewident uznał zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, jako:

- przedstawiające rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego za okres objęty badaniem,
- zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy spółki.

Komitet Audytu zapoznał się również z opinią i raportem uzupełniającym opinię z badania sprawozdania finansowego za rok 2018, który zawiera także ocenę działania systemu kontroli wewnętrznej.

Komitet Audytu nadzorował podejmowane przez Zarząd odpowiednie działania w zakresie weryfikacji i uzgadnianiu zasad zarządzania obejmujących: ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko cen towarów, ryzyko kredytowe, ryzyko związane z płynnością, w szczególności polegające na:

- bieżącym monitorowaniu sytuacji rynkowej,
- negocjowaniu warunków zabezpieczających instrumenty pochodne w taki sposób, by odpowiadały one warunkom zabezpieczanej pozycji i zapewniały maksymalną skuteczność zabezpieczenia,
- monitorowaniu cen najczęściej kupowanych materiałów budowlanych,
- formułowaniu umów kontraktowych z uwzględnieniem możliwości zmiany terminów realizacji kontraktu oraz wprowadzenie klauzul waloryzacyjnych uwzględniających możliwość zmiany wynagrodzenia, w zależności od cen rynkowych czynników pracy,
- zawieraniu transakcji z firmami o zdolności kredytowej gwarantującej bezpieczeństwo handlowe,
- ciągłym monitorowaniu stanu zobowiązań i należności,
- weryfikacji formalno-prawnej i finansowej kontrahentów.

Po zapoznaniu się z opinią i raportem uzupełniającym opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 oraz wysłuchaniu informacji Biegłego Rewidenta, Komitet Audytu podziela ocenę Biegłego Rewidenta i stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok 2018 jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami i jest zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego.

W 2018 roku Spółka stosowała zbiór zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2016” „DPSN”. Spółka zamieszcza w publikowanym jednostkowym i skonsolidowanym raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Na stronie internetowej Spółki, w sekcji Relacje Inwestorskie/ład Korporacyjny (<http://www.mostostal.waw.pl/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny>) można pobrać sprawozdanie Spółki z wypełniania dobrych praktyk, kodeks „DPSN” oraz inne powiązane dokumenty.

Spółka nie posiada polityki działalności sponsoringowej, charytatywnej ani innej o zbliżonym charakterze, niemniej w ramach swojej działalności okazjonalnie angażuje się w podobnego typu działania.

Warszawa, dnia 10 kwietnia 2019 roku

Francisco Adalberto Claudio Vázquez

José Manuel Terceiro Mateos

Neil Balfour

Javier Lapastora Turpín

Ernest Podgórski

Javier Serrada Quiza