

**SPRAWOZDANIE
Rady Nadzorczej Spółki
MOSTOSTAL ZABRZE S.A.**

**za okres
od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.**

**wraz z
pisemnym sprawozdaniem z wyników
oceny przeprowadzonej w trybie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych
oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016**

Gliwice, maj 2020 r.

1. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. (zgodnie z brzmieniem zasady określonej w części II.Z.10.2 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016)

1.1. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów

Na dzień 1 stycznia 2019 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	–	Krzysztof Jędrzejewski,
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	–	Michał Rogatko,
Członek Rady Nadzorczej	–	Marek Kaczyński,
Członek Rady Nadzorczej	–	Daniel Lewczuk,
Członek Rady Nadzorczej	–	Jacek Górka.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

W ramach Rady Nadzorczej MOSTOSTAL ZABRZE S.A. działa Komitet Audytu powołany zgodnie z zapisami art. 128 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Komitetu Audytu	–	Jacek Górka,
Członek Komitetu Audytu	–	Michał Rogatko,
Członek Komitetu Audytu	–	Marek Kaczyński.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Kompetencje w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz w zakresie znajomości branży:

Jacek Górka – posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent (wykształcenie i wieloletnie doświadczenie zawodowe w zakresie spawalnictwa). Od 1993 roku związany z Katedrą Spawalnictwa Politechniki Śląskiej w Gliwicach, a od 2017 roku posiada tytuł Profesora nadzwyczajnego Politechniki Śląskiej.

Michał Rogatko – posiada kompetencje w zakresie branży, w której działa Emitent zdobyte dzięki wieloletniemu doświadczeniu zawodowemu, a także posiada kompetencje w zakresie rachunkowości i finansów pozyskane dzięki zdobytemu wykształceniu (wykształcenie wyższe - Wydział Handlu Zagranicznego Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, studia doktoranckie w Kolegium Zarządzania i Finansów Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, szereg kursów oraz studia podyplomowe) oraz wieloletniemu doświadczeniu zawodowemu.

Marek Kaczyński - posiada kompetencje w zakresie branży, w której działa Emitent, zdobyte dzięki wieloletniemu doświadczeniu zawodowemu (radca prawny, pracownik oraz uczestnik organów spółek, w tym spółek budowlanych, świadczenie usług prawnych jako radca prawny w zakresie prawa budowlanego).

Szczegółowe informacje dotyczące posiadanego przez w/w osoby wykształcenia oraz przebiegu ich pracy zawodowej znajdują się na stronie internetowej Emitenta: www.mz.pl/ofirmie/wladzefirmy.

1.2. Niezależność Rady Nadzorczej

Uwzględniając zapisy „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” Rada Nadzorcza Spółki dokonała, zgodnie z zasadą II.Z.6 oraz według procedury weryfikacyjnej określonej w zasadach szczegółowych II.Z.5 i II.Z.10.2., oceny spełniania kryteriów niezależności przez poszczególnych Członków Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z oświadczeniami poszczególnych jej Członków, dokonywała analizy istniejących związków i okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.

Mając na względzie treść ww. oświadczeń oraz całokształt okoliczności faktycznych dotyczących poszczególnych Członków Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż w jej skład wchodzi czterech członków spełniających kryteria niezależności oraz jeden członek, który nie spełnia kryteriów niezależności wg „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, ze względu na fakt, iż jest on akcjonariuszem posiadającym ponad 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Członkami Rady Nadzorczej spełniającymi kryteria niezależności w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. oraz w rozumieniu „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” byli: Pan Jacek Górka, Pan Michał Rogatko, Pan Marek Kaczyński i Pan Daniel Lewczuk.

Poza Komitetem Audytu w Radzie Nadzorczej MOSTOSTAL ZABRZE S.A. nie zostały wyodrębnione inne komitety.

1.3. Informacje o posiedzeniach Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza

W roku 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki odbyła 3 posiedzenia w następujących dniach:

- 19 lutego 2019 r.,
- 23 kwietnia 2019 r.,
- 5 listopada 2019 r.

W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza Spółki podjęła łącznie 4 (słownie: cztery) uchwały.

Oprócz uchwał podejmowanych podczas posiedzeń Rada Nadzorcza podejmowała również uchwały w trybie obiegowym (pisemnym). W tym trybie zostało podjętych 14 (słownie: czternaście) uchwał.

W trakcie posiedzeń oraz w trybie obiegowym Rada Nadzorcza podejmowała uchwały dotyczące następujących zagadnień:

- 1) wyrażenia zgody na działania Zarządu wymagane przez zapisy Statutu Spółki (np. zbywanie nieruchomości),
- 2) rozpatrzenia i omówienia porządku obrad oraz projektów uchwał na walne zgromadzenia Spółki (WZ),
- 3) przyjęcia sprawozdań Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu,
- 4) oceny sprawozdań finansowych (jednostkowych i skonsolidowanych),
- 5) podejmowania uchwał na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu,
- 6) wyboru firmy audytorskiej,
- 7) wyrażenia zgody na scalanie (połączenie) akcji,
- 8) podejmowania decyzji w sprawach kadrowych Zarządu.

Szczegółowy opis i zakres sprawowanej kontroli oraz nadzoru nad działalnością Spółki zawierają protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej znajdujące się w siedzibie Spółki.

Ponadto Rada Nadzorcza zgodnie z wymogami § 70 oraz § 71 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 757 z 2018 r.) wraz z publikacją w dniu 27 lutego 2020 r. jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MOSTOSTAL ZABRZE za rok obrotowy 2019 złożyła Oświadczenie w sprawie Komitetu Audytu stwierdzające, że:

- są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- Komitet Audytu działający w MOSTOSTALU ZABRZE S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Komitet Audytu

Komitet Audytu, realizując swoje zadania wynikające z przepisów prawa oraz Regulaminu Komitetu Audytu, w tym w szczególności zadania w zakresie monitorowania procesu rewizji finansowej, aktywnie współpracował i komunikował się z Zarządem Spółki oraz biegłym rewidentem w sprawach dotyczących badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019.

W roku 2019 Komitet Audytu odbył 5 (słownie: pięć) posiedzeń w dniach:

- 24 stycznia 2019 r.
- 7 lutego 2019 r.
- 8 marca 2019 r.
- 27 sierpnia 2019 r.
- 2 grudnia 2019 r.

Z wyjątkiem posiedzenia 8 marca 2019 r., na posiedzeniach Komitetu Audytu obecni byli przedstawiciele audytora, firmy UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. (dalej: UHY ECA), w tym kluczowy biegły rewident uczestniczący w procesie badania sprawozdań finansowych.

W 2019 r. Komitet Audytu podjął dwie uchwały w trybie obiegowym:

- 8 lutego 2019 r. – przyjęcie sprawozdania firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu,
- 29 maja 2019 r. – wydanie rekomendacji w sprawie wyboru biegłego rewidenta.

Komitet Audytu stwierdza, że w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, komunikacja z audytorem odbywała się płynnie i była prowadzona na odpowiednim poziomie szczegółowości.

Kolejne posiedzenia Komitetu Audytu miały miejsce w miesiącach lutym 2020 r. w związku z badaniem sprawozdania finansowego za 2019 rok, którego publikacja nastąpiła 27 lutego 2020 r.

Zgodnie z §3 ust. 13 Regulaminu Komitetu Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej Spółki wnioski ze sprawozdania biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu sporządzonego przez audytora (ECA UHY Audyt sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Krakowie).

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki, w 2019 r. członkowie Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu wykazali właściwy poziom zaangażowania w realizację postawionych przed nimi zadań przy pełnym wykorzystaniu posiadanych kompetencji zawodowych.

1.4. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza MOSTOSTAL ZABRZE S.A., dokonując samooceny własnej pracy w 2019 r., stwierdza, iż w wymienionym okresie na bieżąco monitorowała skuteczność podejmowanych przez siebie działań, dokonując jednocześnie ewentualnych zmian w systemie prowadzenia funkcji nadzorczych.

Swoje decyzje Rada opierała o informacje lub opinie otrzymane bezpośrednio od Zarządu Spółki w trakcie posiedzeń lub rozmów czy też na podstawie otrzymanych opracowań, sprawozdań i prezentacji. Jednocześnie Rada podejmowała decyzje z zachowaniem należytej staranności z uwzględnieniem interesu Spółki oraz obowiązujących przepisów prawa, zachowując jednocześnie obiektywizm oraz niezależność od opinii Zarządu.

Członkowie Rady Nadzorczej w momencie wyboru złożyli oświadczenia stwierdzające ich niezależność od Spółki, posiadaną przez nich wiedzę i umiejętności z zakresu branży oraz posiadaną przez nich wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, określone w art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Od momentu wyboru treść tych oświadczeń nie uległa zmianie, dlatego też Rada pełniła swoje funkcje nadzorcze zgodnie z poszanowaniem prawa, jednocześnie zapewniając zróżnicowaną wiedzę, osąd i doświadczenie dla prawidłowego wykonania zadań organu. Nie stwierdzono także, aby wystąpił jakiegokolwiek konflikt interesów powstały na skutek aktywności zawodowej lub pozazawodowej któregokolwiek z Członków Rady. Mając na względzie powyższe, Rada Nadzorcza MOSTOSTALU ZABRZE S.A. wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o udzielenie wszystkim członkom organów absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w 2019 r.

2. Ocena sprawozdania Zarządu MOSTOSTAL ZABRZE S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za 2019 rok oraz ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MOSTOSTAL ZABRZE za rok obrotowy 2019

Rada Nadzorcza MOSTOSTAL ZABRZE S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu MOSTOSTAL ZABRZE S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za 2019 rok oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MOSTOSTAL ZABRZE za rok obrotowy 2019. W wyniku przeprowadzonej oceny, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż sprawozdanie to we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanych przez biegłego rewidenta jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy MOSTOSTAL ZABRZE za 2019 r.

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki, uchwałą z dnia 30 maja 2019 r. wybrała firmę: UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie do:

- dokonania przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 roku oraz do dokonania badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok Spółki,
- przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku oraz do dokonania badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok Spółki,
- przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 roku oraz do dokonania badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok Spółki.

czyli łącznie na okres 3 lat.

Powyższe badanie przeprowadzone przez firmę audytorską stanowi główną podstawę przedstawionej poniżej oceny sprawozdań finansowych MOSTOSTAL ZABRZE S.A. za rok 2019. Badanie to obejmowało:

- I. Jednostkowe sprawozdanie finansowe, na które składają się:
 - 1) Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 167.414 tys. zł (słownie: sto sześćdziesiąt siedem milionów czterysta czternaście tysięcy złotych),
 - 2) Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości 17.455 tys. zł (słownie: siedemnaście milionów czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych), w tym:
 - zysk netto 17.349 tys. zł (słownie: siedemnaście milionów trzysta czterdzieści dziewięć tysięcy złotych),

- inne całkowite dochody 106 tys. zł (słownie: sto sześć tysięcy złotych),
- 3) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 17.455 tys. zł (słownie: siedemnaście milionów czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych),
- 4) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.474 tys. zł (słownie: jeden milion czterysta siedemdziesiąt cztery tysiące złotych),
- 5) Informacja dodatkowa dotycząca Emitenta.

II. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 451.973 tys. zł (słownie: czterysta pięćdziesiąt jeden milionów dziewięćset siedemdziesiąt trzy tysiące złotych),
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości 9.125 tys. zł (słownie: dziewięć milionów sto dwadzieścia pięć tysięcy złotych), w tym:
 - zysk netto 10.357 tys. zł (słownie: dziesięć milionów trzysta pięćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
 - inne całkowite dochody (-) 1.232 tys. zł (słownie: jeden milion dwieście trzydzieści dwa tysiące złotych),
- 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 8.948 tys. zł (słownie: osiem milionów dziewięćset czterdzieści osiem tysięcy złotych),
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 16.709 tys. zł (słownie: szesnaście milionów siedemset dziewięć tysięcy złotych),
- 5) Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. dokonanego przez UHY ECA Audyt Spółka

z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa, niniejszym prezentuje swoją ocenę w tym zakresie. Nadmienić jednakże w tym miejscu należy, że podstawowymi dokumentami zawierającymi wnioski z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej są:

- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania ww. sprawozdań, które podane zostały przez Zarząd Spółki do wiadomości jej Akcjonariuszy zgodnie z przepisami prawa,
- sprawozdania firmy audytorskiej do Komitetu Audytu,

Rada Nadzorcza stwierdza, iż w jej ocenie jednostkowe sprawozdanie finansowe MOSTOSTAL ZABRZE S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE za 2019 r. zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach:

- 1) na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 2) zgodnie z wymogami: Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 757 z 2018 r.), z uwzględnieniem innych szczegółowych przepisów mających zastosowanie do sporządzania sprawozdań finansowych oraz przepisów wewnętrznych Spółki,
- 3) zgodnie z zasadami rachunkowości, określonymi wyżej wymienionymi standardami oraz ustawą i polityką rachunkowości przyjętą przez Zarząd, z zachowaniem ich ciągłości.

Rada Nadzorcza MOSTOSTAL ZABRZE S.A., opierając się na badaniu wykonanym przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa ocenia, że przedstawione przez Zarząd Spółki ww. jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje niezbędne i istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 roku, jak też jednostkowego oraz skonsolidowanego wyniku finansowego za rok obrotowy 2019. Sprawozdanie Rady Nadzorczej MOSTOSTAL ZABRZE S.A. za rok 2019 r. Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza wnioskuje o zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019 i podjęcie stosownej uchwały w tym przedmiocie oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE za rok 2019 i podjęcie stosownych uchwał w tym przedmiocie.

Ponadto Rada Nadzorcza MOSTOSTAL ZABRZE S.A. po dokonaniu powyższych czynności działając na podstawie § 70 oraz § 71 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 757 z 2018 r.) wraz z raportem rocznym opublikowanym w dniu 27 lutego 2020 r. zamieściła stosowne Oświadczenie Rady Nadzorczej dotyczące oceny sprawozdań MOSTOSTALU ZABRZE S.A. i Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE za rok 2019.

3. Ocena Rady Nadzorczej dotycząca wniosku Zarządu w zakresie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2019.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dotyczący przeznaczenia zysku netto Spółki za 2019 r. w wysokości 17.348.536,57 zł (słownie: siedemnaście milionów trzysta czterdzieści osiem tysięcy pięćset trzydzieści sześć złotych, 57/100) na pokrycie straty z lat ubiegłych.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o przyjęcie powyższego wniosku i podjęcie stosownej uchwały.

4. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz funkcji audytu wewnętrznego (zgodnie z brzmieniem zasady określonej w części II.Z.10.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016)

Rok 2019 był bardzo istotny dla dalszego rozwoju Spółki. Zrealizowano założenia przyjętych przez Radę Nadzorczą w dniu 8 grudnia 2017 r. kierunków rozwoju na lata 2018-2020, dzięki czemu ustabilizowano sytuację finansową, uporządkowano strukturę Grupy i wypracowano nowy zintegrowany model działania. Ponadto powołano spółkę MOSTOSTAL ZABRZE Elektro Sp. z o.o. (dalej: MZ Elektro”), która będzie zajmować się świadczeniem usług instalacyjnych, remontowych i utrzymaniowych w branży elektrycznej i w ten sposób uzupełni komplementarność świadczonych przez Grupę usług. W ten sposób zaistniała potrzeba wytyczenia całej organizacji nowych kierunków rozwoju, dlatego też w 2019 r. podjęto działania zmierzające do opracowania założeń nowej strategii na lata 2020-2022. Ostatecznie strategia została przyjęta i ogłoszona w I kwartale 2020 r.

Nowa strategia zakłada przede wszystkim wzrost efektywności, aktywne poszukiwanie i skoncentrowanie na najbardziej atrakcyjnych rynkach, wdrażanie skutecznych procesów rekrutacji, oceny i rozwoju personelu oraz zakup spółek lub zorganizowanych części przedsiębiorstw zgodnych ze strategią Grupy i stanowiących uzupełnienie oferty MOSTOSTAL ZABRZE.

W ocenie Rady Nadzorczej w osiągnięciu powyższych założeń strategii pozwolą stabilne wyniki finansowe Grupy.

W 2019 r. Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży na poziomie 601.374 tys. zł, wynik brutto na sprzedaży wyniósł 64.820 tys. zł, natomiast zysk na sprzedaży 19.118 tys. zł. Ostatecznie Grupa zamknęła rok zyskiem netto w wysokości 10.357 tys. zł, w tym zysk przypadający na udziały akcjonariuszy jednostki dominującej wyniósł 10.092 tys. zł.

Nowa strategia zakłada również dalszy nadzór nad mechanizmami związanymi z działalnością operacyjną, w tym kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Obowiązujące mechanizmy opierają się głównie o obowiązujące procedury, zarządzenia i polecenia, regulaminy wewnętrzne, zakresy obowiązków poszczególnych pracowników, a także system informatyczny (IFS Applications). Obowiązująca w ramach systemu kontroli dokumentacja, a w ślad za tym wynikające z niej zasady i procedury podlegają stałej weryfikacji celem dalszego doskonalenia wdrożonego systemu.

Model zarządzania ryzykiem zawiera kilka etapów począwszy od identyfikowania poszczególnych ryzyk, ich pomiaru, planu działań zapobiegawczych i korygujących oraz ocenę istotności wpływu w przypadku ewentualnego braku możliwych działań zapobiegawczych i korygujących, następnie ich wieloetapowe monitorowanie i kontrolowanie oraz niezwłoczne raportowanie w przypadku ich materializacji. Istotnym elementem jest również przyporządkowanie określonych zakresów odpowiedzialności do poszczególnych właścicieli procesów, w których zidentyfikowano ryzyka.

Na poszczególnych etapach w ocenie ryzyka uczestniczą również powołane komitety, w tym na poziomie rozwoju oraz strategii: Rada Konsultacyjna, na etapie ofertowym: Komitet Ofertowy, natomiast przy realizacji kontraktów: Zintegrowany Komitet Sterujący.

Dodatkowym elementem procesu związanego z zarządzaniem ryzykiem jest audytor wewnętrzny, który kontroluje poszczególne komórki organizacyjne, poszczególne procesy i obszary działalności zgodnie z przyjętym harmonogramem audytu wewnętrznego oraz bieżącymi potrzebami, a następnie raportuje wszelkie nieprawidłowości występujące we wszystkich podmiotach Grupy MOSTOSTAL ZABRZE S.A. Audytowane są szczególnie obszary związane z wewnętrznymi i zewnętrznymi regulacjami prawnymi, procesami zarządzania ryzykiem oraz wykorzystywaniem zasobów względem zapewnienia efektywności ekonomicznej i organizacyjnej. Audytor w przypadku zidentyfikowania nieprawidłowości inicjuje i współuczestniczy w przygotowaniu działań naprawczych oraz zapobiegawczych.

W opinii Rady Nadzorczej proces raportowania finansowego również przebiega w sposób prawidłowy. Przygotowywanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych dla celów sprawozdawczości giełdowej należy do zespołu wyodrębnionego ze struktury organizacyjnej Spółki, w skład którego wchodzi komórki podległe Głównemu Księgowemu, Biuro Controllingu oraz Biuro Zarządu. Bezpośredni nadzór nad pracami zespołu sprawuje Dyrektor Finansowy, natomiast współpracę z biegłym rewidentem kontroluje Komitet Audytu powołany w ramach Rady Nadzorczej. W okresie sprawozdawczym przedstawiciele firmy audytorskiej uczestniczyli w posiedzeniach Komitetu Audytu, celem omówienia przeglądu i badania sprawozdań Spółki i Grupy MOSTOSTAL ZABRZE.

Spółka, pomimo iż nie posiada wyodrębnionej komórki *compliance*, na bieżąco dokonuje analizy zmieniającego się otoczenia prawnego oraz regulacyjnego i dostosowuje wewnętrzne procedury do zaistniałych zmian.

Mając na względzie powyższe, Rada Nadzorcza stoi na stanowisku, iż podejmowane przez Zarząd działania zmierzają do wprowadzania dalszych, efektywniejszych rozwiązań mających na celu usprawnienie zarządzania firmą, dalszą poprawę wyników finansowych oraz sukcesywny rozwój Grupy MOSTOSTAL ZABRZE S.A. i są pozytywnie oceniane przez Radę.

5. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (zgodnie z brzmieniem zasady określonej w części II.Z.10.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016)

W roku obrotowym 2019 r. Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego opisanym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, uchwalonym przez Radę Nadzorczą GPW uchwałą nr 26/1413/2015 z dnia 13 października 2015 r., które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2016 r. Zgodnie z § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. spółki są zobowiązane do publikacji raportu jedynie w przypadku, gdy w sposób trwały lub incydentalnie dana zasada szczegółowa nie jest stosowana zgodnie z formułą stosuj lub wyjaśnij (*comply or explain*). W związku z faktem, iż w roku obrotowym 2019 nie zaistniały zmiany w zakresie stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego nie opublikowano żadnego raportu.

W przypadku rekomendacji podlegających wyłącznie obowiązkowi zamieszczenia informacji na temat ich stosowania w oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, stanowiącym część raportu rocznego emitenta, działając na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 757 z 2018 r.), Spółka wypowiedziała się w raporcie rocznym za 2019 r. opublikowanym w dniu 27 lutego 2020 r., w rozdziale 8.

Informacja na temat stanu stosowania przez MOSTOSTAL ZABRZE S.A. rekomendacji i zasad szczegółowych zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” zamieszczona jest na stronie internetowej spółki (<http://www.mz.pl/pl/node/1511>).

Wobec powyższego Rada Nadzorcza ocenia, iż Spółka dokłada należytej staranności w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 757 z 2018 r.).

6. Ocena racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2 (zgodnie z brzmieniem zasady określonej w części II.Z.10.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016)

Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE prowadzi działalność charytatywną w ramach utworzonego na ten cel Funduszu Celowego Darowizn. Na Fundusz przeznaczona zostaje nieznaczna część rocznego zysku netto Spółki bądź spółki z Grupy MOSTOSTAL ZABRZE zgodnie z decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. W roku 2019 Fundusz ten został utworzony w spółce MOSTOSTAL ZABRZE Konstrukcje Przemysłowe S.A. i został zasilony kwotą 100 tys. zł.

Zgodnie z Regulaminem Funduszu Celowego Darowizn, który znajduje się na stronie internetowej MOSTOSTALU ZABRZE S.A. w zakładce <http://www.mz.pl/pl/page/fundusz-celowy-darowizn>, środki finansowe mogą zostać przeznaczone na cele dotyczące:

- i. działalność charytatywna,
- ii. działalność na rzecz osób niepełnosprawnych,

- iii. działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
- iv. nauka, szkolnictwo wyższe, edukacja, oświata i wychowanie dzieci i młodzieży,
- v. wsparcie profilaktyki przed uzależnieniami,
- vi. działalność na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- vii. promowanie wartości rodzinnych,
- viii. zdarzenia losowe,
- ix. działalność związana z branżą budowlaną,
- x. wspieranie służby zdrowia i edukacji w przypadkach pośrednio związanych z pracownikami i ich rodzinami,
- xi. wspieranie służb lokalnych,
- xii. wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej połączonej z edukacją,
- xiii. ratownictwo i ochrona ludności,
- xiv. pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą,
- xv. promocja i organizacja wolontariatu,
- xvi. działalność na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka,
- xvii. działalność wspierająca kulturę,
- xviii. działalność na rzecz organizacji pozarządowych, podmiotów wymienionych w art. 3 ust 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz osób prawnych i jednostek organizacyjnych działających na podstawie przepisów o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej, o stosunku Państwa do innych kościołów i związków wyznaniowych oraz o gwarancjach wolności sumienia i wyznania, jeżeli ich cele statutowe obejmują prowadzenie działalności pożytku publicznego, stowarzyszeń, jednostek samorządu terytorialnego, spółdzielni socjalnych, spółek akcyjnych, spółek z o.o.

Ponadto ze środków Funduszu Celowego Darowizn finansowany jest również Program Stypendialny, przeznaczony dla wsparcia, promocji i pomocy w rozwoju kariery dzieci i młodzieży uzdolnionej pracowników Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE. Regulamin Programu Stypendialnego jest także opublikowany na stronie internetowej Spółki. W roku szkolnym 2019/2020 przeprowadzono szóstą edycję Programu, w ramach, którego wyłoniono 14 laureatów. Rada Nadzorcza przeprowadza coroczne rozliczenie Funduszu Celowego Darowizn, na podstawie którego dokonuje stosownej oceny. Na tej podstawie Rada stwierdza, iż środki w ramach Funduszu Celowego Darowizn są rozdysponowane w sposób racjonalny zgodnie z przyjętym regulaminem i służą wszystkim grupom interesariuszy.

1. *Krzysztof Jędrzejewski*
2. *Michał Rogatko*

3. *Jacek Górka*
4. *Marek Kaczyński*
5. *Daniel Lewczuk*