UCHWAŁA Nr 432/ XIII z dnia 11 maja 2023 roku

Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A.

w sprawie: przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. z działalności w 2022 roku

Rada Nadzorcza Polimex Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka"), działając w związku z § 29 lit. „g" Statutu Spółki, postanawia co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza przyjmuje Sprawozdanie Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. z działalności w 2022 roku, w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała została podjęta w głosowaniu przy wykorzystaniu środków bezpośredniego komunikowania się na odległość zgodnie z § 7a ust.1 lit. „c" oraz § 7a ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej przy : 5 głosach za, 0 głosach przeciw oraz 0 głosach wstrzymujących się.

Członkowie Rady Nadzorczej:

Zbigniew Chmiel ZA

Bartłomiej Kurkus ZA

Marcin Mauer ZA

Jonasz Drabek ZA

Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska nie głosowała

Tomasz Myśliński ZA

Jakub Rybicki nie głosował

Sprawozdanie
Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A.
z działalności w roku obrotowym 2022.

Warszawa, 11 maja 2023 roku

Rada Nadzorcza spółki Polimex Mostostal S.A. („Spółka") przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie ze swojej działalności w roku obrotowym 2022.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z postanowieniami *Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021* oraz postanowieniami art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

I. Skład Rady Nadzorczej oraz jej komitetów.

Na dzień 1 stycznia 2022 roku w skład **Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A.** wchodziły następujące osoby:

- Zbigniew Chmiel — Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Bartłomiej Kurkus — Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Katarzyna Dąbrowska — Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Jonasz Drabek — Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Mauer — Członek Rady Nadzorczej,
- Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska — Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Myśliński — Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 15 lutego 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Katarzynę Dąbrowską (Uchwała nr 3) oraz powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jakuba Rybickiego (Uchwała nr 4). W okresie od 15 lutego 2022 roku do 31 marca 2022 roku, skład **Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A.** przedstawiał się następująco:

- Zbigniew Chmiel — Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Bartłomiej Kurkus — Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Jonasz Drabek — Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Mauer — Członek Rady Nadzorczej,
- Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska — Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Myśliński — Członek Rady Nadzorczej,
- Jakub Rybicki — Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 31 marca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki, Uchwałą Nr 332/XIII, postanowiła o powierzeniu funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej Panu Marcinowi Mauerowi. W okresie od 31 marca 2022 roku do chwili przyjęcia niniejszego sprawozdania, skład **Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A.** przedstawiał się następująco:

- Zbigniew Chmiel — Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Bartłomiej Kurkus — Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Marcin Mauer — Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Jonasz Drabek — Członek Rady Nadzorczej,
- Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska — Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Myśliński — Członek Rady Nadzorczej,
- Jakub Rybicki — Członek Rady Nadzorczej.

W strukturze Rady Nadzorczej działają trzy komitety: Komitet Audytu, Komitet Wynagrodzeń oraz Komitet ds. Strategii Rozwoju, których działalność w okresie sprawozdawczym została opisana w pkt. IV, V i VI niniejszego sprawozdania.

Na dzień 1 stycznia 2022 roku w skład **Komitetu Audytu** wchodziły następujące osoby:

- Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska — Przewodniczący Komitetu,
- Katarzyna Dąbrowska — Członek Komitetu,
- Tomasz Myśliński — Członek Komitetu.

W trakcie okresu objętego niniejszym Sprawozdaniem w składzie **Komitetu Audytu** miały miejsce następujące zmiany:

2022-02-15	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Katarzynę Dąbrowską.
2022-03-31	Rada Nadzorcza Spółki, Uchwałą nr 333/XIII powołała Pana Bartłomieja Kurkusa do składu Komitetu.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania, skład **Komitetu Audytu** przedstawia się następująco:

- Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska — Przewodniczący Komitetu,
- Bartłomiej Kurkus — Członek Komitetu,
- Tomasz Myśliński — Członek Komitetu.

Podejmując działania dotyczące składu Komitetu Audytu, w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Rada Nadzorcza miała na uwadze spełnianie przez Komitet wymagań przewidzianych w *Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorcze publicznym*, dotyczące ilości członków, ich niezależności oraz wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także w zakresie posiadania przez nich wiedzy z zakresu branży, w której działa Spółka, a ponadto spełnianie kryteriów wskazanych w *Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021*.

Według stanu na dzień 1 stycznia 2022 roku skład **Komitetu Wynagrodzeń** był następujący:

Zbigniew Chmiel	Przewodniczący Komitetu
Katarzyna Dąbrowska	Członek Komitetu
Marcin Mauer	Członek Komitetu

W ciągu okresu sprawozdawczego oraz do dnia przyjęcia niniejszego sprawozdania w **składzie Komitetu Wynagrodzeń** miały miejsce następujące zmiany:

2022-02-15	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Katarzynę Dąbrowską.
2022-03-31	Rada Nadzorcza Spółki, Uchwałą nr 334/XIII, powołała Pana Jakuba Rybickiego do składu Komitetu Wynagrodzeń.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania skład **Komitetu Wynagrodzeń** był następujący:

Zbigniew Chmiel	Przewodniczący Komitetu

Marcin Mauer	Członek Komitetu
Jakub Rybicki	Członek Komitetu

Na dzień 1 stycznia 2022 roku w skład **Komitetu ds. Strategii Rozwoju** wchodziły następujące osoby:

- Bartłomiej Kurkus – Przewodniczący Komitetu,
- Katarzyna Dąbrowska – Członek Komitetu,
- Zbigniew Chmiel – Członek Komitetu,
- Jonasz Drabek – Członek Komitetu,
- Marcin Mauer – Członek Komitetu,
- Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska – Członek Komitetu,
- Tomasz Myśliński – Członek Komitetu.

W ciągu okresu sprawozdawczego oraz do dnia przyjęcia niniejszego Sprawozdania w składzie **Komitetu ds. Strategii Rozwoju** miały miejsce następujące zmiany:

2022-02-15	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Katarzynę Dąbrowską.
2022-03-19	Rada Nadzorcza Spółki, Uchwałą nr 327/XIII powołała Pana Jakuba Rybickiego do składu Komitetu ds. Strategii Rozwoju.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania w skład **Komitetu ds. Strategii Rozwoju** wchodziły następujące osoby:

- Bartłomiej Kurkus – Przewodniczący Komitetu,
- Zbigniew Chmiel – Członek Komitetu,
- Jonasz Drabek – Członek Komitetu,
- Marcin Mauer – Członek Komitetu,
- Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska – Członek Komitetu,
- Tomasz Myśliński – Członek Komitetu,
- Jakub Rybicki – Członek Komitetu.

Członkami Rady Nadzorczej, spełniającymi w 2022 roku kryteria wymienione w punkcie 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 byli: Pan Zbigniew Chmiel, Pani Katarzyna Dąbrowska, Pan Jonasz Drabek, Pan Bartłomiej Kurkus, Marcin Mauer, Pani Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska, Pan Tomasz Myśliński. Kobiety tworzyły w 2022 roku od 14,3% do 28,6% składu Rady Nadzorczej, przewodnicząc jednemu z trzech komitetów Rady Nadzorczej i w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 15 lutego 2022 roku zajmując jedno z miejsc w Prezydium Rady Nadzorczej. W zakresie realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, aktualna pozostaje sytuacja opisana w raporcie EBI nr 1/2021 Spółki w dniu 30 lipca 2021 roku w odniesieniu do Zasady 2.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, tj. stosowny dokument znajduje się jeszcze na etapie prac i uzyskiwania wymaganych zgód korporacyjnych.

II. Aspekty prawne i formalne funkcjonowania Rady Nadzorczej

Zgodnie ze Statutem Spółki, Rada Nadzorcza składała się od pięciu do siedmiu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie, wybieranych na okres wspólnej, trzyletniej kadencji. Kadencja członków

Rady Nadzorczej obecnie sprawujących mandat skończyła się z dniem 13 czerwca 2022 roku. Skład Rady Nadzorczej spełnia postanowienia § 26 ust. 3 Statutu Spółki w zakresie niezależności co oznacza, że co najmniej dwie osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej są niezależne w rozumieniu *Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021*. W dniu 7 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Polimex Mostostal S.A. udzieliło Członkom Rady Nadzorczej absolutorium z działalności w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Aktualnie obowiązujący Regulamin Rady Nadzorczej został przyjęty uchwałą nr 25 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 8 czerwca 2021 roku.

III. Przebieg pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza w 2022 roku sprawowała stały nadzór we wszystkich dziedzinach działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal („Grupa Kapitałowa"), szczególny zaś nacisk położono na: monitorowanie bieżącej sytuacji ekonomicznej, monitoring kluczowych projektów oraz procesu ofertowania. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła m.in. uchwały w następujących sprawach:

- dokonania oceny dotyczącej sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej;
- przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. za rok 2021;
- zaopiniowania porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 7 czerwca 2022 r.;
- zatwierdzenia Planu Finansowego dla Spółki i Grupy Kapitałowej na rok 2022;
- zatwierdzenie Planu Rozwoju na lata 2022-2026;
- wyrażenia zgód dotyczących pożyczek oraz gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych;
- wyrażenia zgód na składanie ofert i zawieranie umów w postępowaniach przetargowych publicznych i prywatnych;
- wyrażenia zgód w sprawach wykonywania praw udziałowych w spółkach zależnych.

W 2022 roku Rada odbyła 8 posiedzeń oraz podjęła 87 uchwał. Szereg kwestii zostało omówionych oddzielnie w ramach powołanych komitetów oraz w formie bezpośrednich kontaktów członków Rady Nadzorczej z Zarządem. Rada Nadzorcza odniosła się do całości spraw wnoszonych pod jej obrady przez Walne Zgromadzenia, Zarząd lub poszczególnych członków Rady Nadzorczej. Wszystkie uchwały Rady Nadzorczej zostały podjęte w terminach umożliwiających normalne prowadzenie spraw przez Zarząd Spółki. W okresie sprawozdawczym istotnym zadaniem Rady Nadzorczej było zapewnienie sprawnego funkcjonowania Zarządu Spółki. Rada Nadzorcza zatwierdzała osobom zarządzającym wypłatę premii.

Skład **Zarządu Polimex Mostostal S.A.** w okresie od dnia 1 stycznia 2020 roku do chwili przyjęcia niniejszego sprawozdania (w związku z upływem XIII kadencji Zarządu Spółki, w dniu 14 października 2021 roku, Pan Krzysztof Figat został powołany na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Nr 33/XIII do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu podczas XIV Kadencji Zarządu Spółki, analogicznie, na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Nr 34/XIII, Pan Maciej Korniluk został powołany do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu podczas XIV Kadencji Zarządu Spółki), przedstawiał się następująco:

- Krzysztof Figat — Prezes Zarządu,
- Maciej Korniluk — Wiceprezes Zarządu.

W dniu 21 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2022 rok. Rekomendacja Rady Nadzorczej została ujęta w Uchwale Rady Nadzorczej Nr 424/XIII z dnia 21 kwietnia 2023 roku. Ponadto Rada Nadzorcza na ww. posiedzeniu oraz na posiedzeniu w dniu 11 maja 2023 roku, odniosła się do pozostałych spraw będących przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, podejmując stosowne uchwały.

IV. Komitet Audytu Rady Nadzorczej

Realizując postanowienia *Dobrych Praktyk Spółek Notowanych*, w połowie 2005 roku powołano Komitet Audytu, który funkcjonuje do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.
W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku skład Komitetu Audytu spełniał niezbędne wymagania przewidziane art. 129 *Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* z dnia 11 maja 2017 roku („Ustawa o biegłych"), dotyczące ilości członków oraz wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także w zakresie posiadania przez nich wiedzy z zakresu branży, w której działa Spółka. W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku skład Komitetu Audytu spełniał niezbędne wymagania przewidziane art. 129 ust. 3 *Ustawy o biegłych*. W okresie sprawozdawczym skład Komitetu spełniał kryteria obowiązujących *Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021*.

Zadania Komitetu Audytu zostały ujęte w Regulaminie Rady Nadzorczej i obejmują w szczególności doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz współpraca z biegłymi rewidentami, a także:

a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
b) przedkładanie organom Spółki zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności tego procesu w Spółce;
c) monitorowanie skuteczności i okresowy przegląd systemu kontroli wewnętrznej Spółki i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz ich zgodności z obowiązującymi przepisami;
d) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
e) 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;
f) informowanie Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki 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;
g) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
h) opracowywanie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki;
i) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez

podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;

j) przedstawianie Radzie Nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu, lub organowi zatwierdzającemu sprawozdanie finansowe, rekomendacji dotyczącej powołania firmy audytorskiej zgodnie z politykami, o których mowa w ust. l) i m);
k) omawianie z firmą audytorską Spółki charakteru i zakresu badania rocznego oraz przeglądów okresowych sprawozdań finansowych;
l) przegląd zbadanych przez audytorów okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki ze skoncentrowaniem się w szczególności na: (i) wszelkich zmianach norm, zasad i praktyk księgowych; (ii) głównych obszarach podlegających badaniu; (iii) znaczących korektach wynikających z badania; (iv) oświadczeniach o kontynuacji działania; (v) zgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości; (vi) analiza listów do Zarządu sporządzonych przez firmę audytorską Spółki, niezależności i obiektywności dokonanego przez nią badania oraz odpowiedzi Zarządu;
m) opiniowanie planu audytu wewnętrznego Spółki i regulaminu audytu wewnętrznego, oraz zmian na stanowisku dyrektora audytu wewnętrznego;
n) współpraca z komórkami organizacyjnymi Spółki odpowiedzialnymi za audyt i kontrolę oraz okresowa ocena ich pracy;
o) analiza raportów audytorów wewnętrznych Spółki i głównych spostrzeżeń innych analityków wewnętrznych oraz odpowiedzi Zarządu na te spostrzeżenia;
p) okresowy przegląd systemu monitorowania w zakresie finansowym spółek z Grupy Kapitałowej;
q) informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich istotnych kwestiach w zakresie działalności Komitetu;
r) inne zadania zlecone przez Radę Nadzorczą.

Jedno z głównych zadań realizowanych przez Komitet Audytu w 2022 roku stanowił nadzór nad sprawozdawczością finansową, realizowany przez zapoznawanie się przez Komitet Audytu z wynikami finansowymi Spółki i Grupy Kapitałowej, prezentowanymi przez Zarząd. Tego rodzaju prezentacja odbyła się na posiedzeniu Komitetu w dniu 14 kwietnia 2022 i przedstawiono podczas niej wyniki finansowe za rok 2021 roku Spółki i Grupy Kapitałowej. Komitet Audytu dokonywał wspólnie z Zarządem i biegłym rewidentem analizy sprawozdań finansowych oraz wyników badania Spółki i Grupy Kapitałowej, a także w dniu 25 sierpnia 2022 roku (sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej za I półrocze 2022 roku).

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Komitet monitorował procesy rewizji finansowej w Spółce oraz niezależność audytorów zewnętrznych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem funkcjonowały w Spółce *Polityka wyboru firmy audytorskiej w Polimex Mostostal S.A. do przeprowadzania przeglądu śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz badania i wydawania sprawozdania z badania dotyczącego rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego* („Polityka") oraz *Procedura wyboru firmy audytorskiej w Polimex Mostostal S.A. do przeprowadzania przeglądu śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz badania i sporządzania sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz do świadczenia innych usług na rzecz Polimex Mostostal S.A. i Grupy Kapitałowej Polimex* („Procedura") przyjęta przez

Komitet Audytu na posiedzeniu w dniu 4 marca 2021 roku, Uchwałą Nr 6/XIII. Wymienioną uchwałą, Komitet Audytu zatwierdził ponadto szczegółowy model oceny kryteriów wyboru firmy audytorskiej („Kryteria 2021").

Podmiotem przeprowadzającym przegląd sprawozdań finansowych śródrocznych oraz badanie sprawozdań finansowych rocznych Spółki i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal jest Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie („EY"), wybrany na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Nr 220/XII z dnia 22 marca 2018 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia przeglądu sprawozdań finansowych śródrocznych oraz przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych rocznych Spółki i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal za lata 2018 – 2020. W 2021 roku, Komitet Audytu, działając zgodnie z Procedurą 2021, Polityką 2021 i Kryteriami 2021, przeprowadził proces wytypowania rekomendowanej firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu sprawozdań finansowych śródrocznych oraz przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych rocznych Spółki i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal na lata 2021 – 2023, podejmując Uchwałę Nr 12/XIII w sprawie wydania Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu sprawozdań finansowych śródrocznych oraz przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych rocznych Spółki i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal oraz zatwierdzenia sprawozdania z procedury wyboru, w której rekomendowano wybór EY. Rada Nadzorcza Spółki podjęła w dniu 25 czerwca 2021 roku Uchwałę Nr 272/XIII w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu sprawozdań finansowych śródrocznych oraz przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych rocznych Spółki i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal, przychylając się do rekomendacji Komitetu Audytu. Komitet Audytu podjął również na podstawie Procedury 2021, Uchwałę Nr 14/XIII z dnia 5 kwietnia 2022 roku w sprawie zgody na realizację przez Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie usługi atestacyjnej w zakresie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. za rok 2021.

Przegląd efektywności procesu audytu zewnętrznego z EY w kontekście badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021 był elementem posiedzenia Komitetu w dniu 14 kwietnia 2022 roku. Komitet Audytu, w dniu 22 kwietnia 2022 roku podjął Uchwałę Nr 15/XIII w sprawie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w sprawie oceny dotyczącej sprawozdania z działalności Polimex Mostostal S.A. i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal oraz sprawozdania finansowego Polimex Mostostal S.A. i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal. Analogiczny przegląd, do wyżej wymienionego, odnoszący się do sprawozdań za I półrocze 2022 roku, przeprowadzono na posiedzeniu Komitetu w dniu 25 sierpnia 2022 roku. Na posiedzeniu Komitetu w dniu 14 grudnia 2022 roku omówiono z audytorem wnioski z badania wstępnego dotyczącego Sprawozdania Finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal za rok obrotowy 2022. Wszelkie uwagi audytorów były w trakcie okresu objętego sprawozdaniem omawiane z Zarządem Spółki na bieżąco.

W związku z art. 69 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Komitetu Audytu w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku Komitet Audytu cyklicznie monitorował niezależność biegłego rewidenta. Przedstawiciele EY potwierdzali jego niezależność od Spółki i podmiotów z Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal na posiedzeniach Komitetu w dniu 14 kwietnia 2022 roku oraz 25 sierpnia 2022 roku, a oświadczenie audytora o niezależności w formie pisemnej zostało przekazane wraz z raportem z badania.

Komitet Audytu stwierdza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, w tym, że:

a) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełnili, w ocenie członków Komitetu Audytu warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki i jej Grupy Kapitałowej zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,

b) są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,

c) Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Realizując zadanie nadzoru nad kontrolą wewnętrzną i audytem wewnętrznym Spółki, Komitet Audytu zajmował się m.in. opiniowaniem Rocznych Planów Audytu. Roczny Plan Audytu na rok 2023, został przyjęty Uchwałą Komitetu Nr 17/XIII w dniu 20 grudnia 2022 roku. Komitet Audytu monitorował prace audytu wewnętrznego Spółki poprzez omówienie z Dyrektorem Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej na posiedzeniu w dniu 20 grudnia 2022 roku sprawozdania z audytów przeprowadzonych w roku 2022. W opinii Komitetu Audytu kontrola wewnętrzna i audyt wewnętrzny Spółki funkcjonowały, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, w Spółce i Grupie Kapitałowej, w sposób prawidłowy.

W trakcie prac Komitetu oraz w trakcie realizowania przez Członków Komitetu zadań w ramach Rady Nadzorczej Spółki, dokonywano na bieżąco analizy sposobu zarządzania ryzykiem w Spółce i Grupie Kapitałowej, w szczególności pod kątem przestrzegania obowiązujących w tym zakresie zasad (Komitet pozytywnie zaopiniował projekt takich zasad, podejmując Uchwałę nr 5/XIII z dnia 18 listopada 2020 roku). W opinii Komitetu Audytu system zarządzania istotnym ryzykiem w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku funkcjonował w Spółce i Grupie Kapitałowej w sposób prawidłowy.

W 2021 roku Komitet Audytu odbył 5 posiedzeń, podejmując 4 uchwały.

V. Komitet Wynagrodzeń Rady Nadzorczej

W grudniu 2006 roku Rada Nadzorcza powołała Komitet Wynagrodzeń, który funkcjonuje do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Zadania Komitetu zostały ujęte w Regulaminie Rady Nadzorczej i obejmują w szczególności:

- przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii do projektów treści umów związanych z wykonywaniem funkcji członka Zarządu Spółki;
- opiniowanie propozycji systemu wynagradzania i premiowania członków Zarządu;
- inne zadania zlecone przez Radę Nadzorczą.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Komitet Wynagrodzeń, oceniał realizację indywidualnych celów premiowych za rok 2022 przez Członków Zarządu Polimex Mostostal S.A. Powyższą oceną objęci zostali: Prezes Zarządu, Pan Krzysztof Figat oraz Wiceprezes Zarządu, Pan Maciej Korniluk. Poddano analizie wypełnienie przesłanek otrzymania premii za rok 2022 przez Członków Zarządu Polimex Mostostal S.A. i po przeprowadzeniu szczegółowej weryfikacji na podstawie zasad zawartych w *Umowach o zarządzanie*, a także dokonano analizy spełnienia przez Członków Zarządu przesłanek uprawniających do otrzymania przez nich Premii za Wynik. Członkowie Komitetu Wynagrodzeń postanowili rekomendować przyznanie Prezesowi Zarządu, Panu Krzysztofowi Figatowi oraz Wiceprezesowi Zarządu, Panu Maciejowi Kornilukowi Premii Zadaniowej. Ponadto, Komitet dokonał analizy spełnienia przez Członków Zarządu przesłanek uprawniających do otrzymania przez nich Premii za Wynik. Postanowiono o rekomendowaniu przyznania Prezesowi Zarządu, Panu Krzysztofowi Figatowi oraz Wiceprezesowi Zarządu, Panu Maciejowi Kornilukowi Premii za Wynik w określonych wysokościach. Powyższe ustalenia zostały zawarte w Uchwałach Komitetu Wynagrodzeń nr 39/XIII oraz 40/XIII z dnia 8 czerwca 2022 roku. W dniu 8 czerwca 2022 roku, Rada Nadzorcza podjęła w przedmiotowej sprawie Uchwały nr 354/XIII i 355/XIII.

W 2022 roku Komitet Wynagrodzeń inicjował wyznaczenie indywidualnych celów premiowych dla osób zarządzających Spółką na rok 2022. Na posiedzeniu w dniu 8 czerwca 2022 roku, Komitet Wynagrodzeń poddał dyskusji cele premiowe na rok 2022, opracowane ze wsparciem Zespołu Doradczego dla każdego z Członków Zarządu, oparte o mierniki, z wyznaczonymi wagami procentowymi. Komitet Wynagrodzeń w dniu 8 czerwca 2022 roku podjął następujące uchwały: Uchwałę nr 41/XIII w sprawie wydania rekomendacji Radzie Nadzorczej przez Komitet Wynagrodzeń w zakresie wyznaczenia celów premiowych Prezesowi Zarządu Polimex Mostostal S.A., Panu Krzysztofowi Figatowi na rok obrotowy 2022 oraz Uchwałę nr 42/XIII w sprawie wydania rekomendacji Radzie Nadzorczej przez Komitet Wynagrodzeń w zakresie wyznaczenia celów premiowych Wiceprezesowi Zarządu Polimex Mostostal S.A., Panu Maciejowi Kornilukowi na rok obrotowy 2022. Działając w oparciu o wyżej wymienione rekomendacje, Rada Nadzorcza przyjęła listy indywidualnych celów premiowych dla Członków Zarządu na rok 2022 Uchwałami nr 356/XIII oraz 357/XIII z dnia 8 czerwca 2022 roku.

W 2022 roku Komitet Wynagrodzeń odbył 2 posiedzenia, podejmując 6 uchwał.

VI. Komitet ds. Strategii Rozwoju Rady Nadzorczej

W grudniu 2014 roku Rada Nadzorcza powołała Komitet ds. Strategii Rozwoju.
Zadania Komitetu zostały ujęte w Regulaminie Rady Nadzorczej i obejmują w szczególności:

- monitorowanie realizacji przez Zarząd strategii Spółki i opiniowanie, na ile obowiązująca strategia odpowiada potrzebom zmieniającej się rzeczywistości;
- monitorowanie realizacji przez Zarząd rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki oraz ocena, czy wymagają one modyfikacji;
- ocena spójności rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki z realizowaną przez Zarząd strategią Spółki oraz przedstawianie propozycji ewentualnych zmian we wszystkich tych dokumentach Spółki;

- przedkładanie Radzie Nadzorczej Spółki swoich opinii odnośnie przedstawianych przez Zarząd Spółki projektów strategii Spółki i jej zmian oraz rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki;
- inne zadania zlecone przez Radę Nadzorczą.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Komitet ds. Strategii Rozwoju szczegółowo omawiał i przyjmował Raporty z wdrażania w Spółce i Grupie Kapitałowej Planu Rozwoju (Pakiety informacyjne) zgodnie z założeniami Umowy Inwestycyjnej z 18 stycznia 2017 roku oraz Aneksu nr 1 do Umowy Inwestycyjnej:

- w dniu 16 maja 2022 roku Komitet ds. Strategii Rozwoju podjął Uchwałę nr 17/XIII w sprawie przyjęcia Raportu z wdrażania w Spółce i Grupie Kapitałowej Planu Rozwoju (Pakietu informacyjnego) za rok 2021;
- w dniu 20 czerwca 2022 roku Komitet ds. Strategii Rozwoju podjął Uchwałę nr 18/XIII w sprawie przyjęcia Raportu z wdrażania w Spółce i Grupie Kapitałowej Planu Rozwoju (Pakietu informacyjnego) za pierwszy kwartał 2022 roku;
- w dniu 3 października 2022 roku Komitet ds. Strategii Rozwoju podjął Uchwałę nr 19/XIII w sprawie przyjęcia Raportu z wdrażania w Spółce i Grupie Kapitałowej Planu Rozwoju (Pakietu informacyjnego) za pierwsze półrocze 2022 roku;
- w dniu 30 listopada 2022 roku Komitet ds. Strategii Rozwoju podjął Uchwałę nr 20/XIII w sprawie przyjęcia Raportu z wdrażania w Spółce i Grupie Kapitałowej Planu Rozwoju (Pakietu informacyjnego) za trzeci kwartał 2022 roku.

Członkowie Komitetu ds. Strategii Rozwoju otrzymali w dniu 30 grudnia 2022 roku projekt Planu Finansowego dla Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal na rok 2022 oraz projekt Planu Rozwoju dla Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal na lata 2023-2027, uwzględniający bieżące położenie Spółki i Grupy Kapitałowej z precyzyjnym przedstawieniem jego kluczowych założeń. Po szczegółowym zapoznaniu się z projektami ww. dokumentów, Członkowie Komitetu ds. Strategii Rozwoju nie wnieśli uwag ani korekt do ich treści, wobec czego w dniu 8 lutego 2023 roku Plan Finansowy został zatwierdzony Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 409/XIII, a Plan Rozwoju Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 410/XIII.

W 2022 roku Komitet ds. Strategii Rozwoju podjął 5 uchwał.

VII. Ocena sytuacji Spółki

Polimex Mostostal S.A. to jedna z największych polskich firm inżynieryjno-budowlanych. Generalny wykonawca w zakresie budownictwa przemysłowego. Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal realizuje specjalistyczne inwestycje w Polsce i za granicą dla branży energetycznej, petrochemicznej, gazowej oraz ochrony środowiska, budownictwa infrastrukturalnego i kubaturowego, pozostając liderem EPC w segmencie energetycznym w zakresie dużych projektów energetycznych na polskim rynku. Jest producentem i eksporterem konstrukcji stalowych, krat pomostowych oraz zajmuje się cynkowaniem i malowaniem konstrukcji stalowych.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal, pomimo trudnego otoczenia makroekonomicznym (ograniczony dostęp do materiałów i usług z powodu wojny w Ukrainie, gwałtownie rosnące ceny), 2022 rok kończy z wynikami finansowymi lepszymi niż w roku 2021. Przychody operacyjne Grupy Kapitałowej Polimex

Mostostal wyniosły za 2022 rok 3.784 mln PLN i były wyższe o 1.480 mln PLN względem 2021 roku, EBITDA Grupy Kapitałowej wyniosła za 2022 rok 207 mln PLN i była wyższa o 43 mln PLN w porównaniu do wyniku sprzed roku, co przekłada się na rentowność na poziomie 5,5%. Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal. Na dzień 31 grudnia 2022 r. poziom gotówki całej Grupy Kapitałowej znacząco przekracza dług oprocentowany, wskaźnik długu netto wyniósł -715 mln PLN. W ciągu 2022 r. zwiększono linie gwarancyjne dla Grupy Kapitałowej łącznie o kolejne 212 mln PLN, z czego ponad 188 mln PLN przypada na gwarancje ubezpieczeniowe.

Rada Nadzorcza biorąc pod uwagę ocenę sytuacji Spółki, w minionym roku obrotowym zwracała szczególną uwagę na budowanie portfela zamówień, który pozwoli utrzymać stabilną pozycję Spółki i Grupy na dynamicznie zmieniającym się i coraz bardziej wymagającym rynku. Obejmuje to dywersyfikację segmentową i geograficzną oraz selektywne podejście do wyboru nowych kontraktów. W wyniku opisanego podejścia, Grupa Kapitałowa utrzymała wysoki udział przychodów ze sprzedaży zagranicznej w 2022 roku, wynoszący pomimo sytuacji międzynarodowej 20% całkowitej wartości jej przychodów. Portfel podpisanych kontraktów na grudzień 2022 roku wynosił 5,3 mld PLN. Mimo istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaż w omawianym okresie, jest to poziom porównywalny do osiągniętego w końcu 2021 roku i większy o 1,2 mld PLN od prezentowanego na koniec trzeciego kwartału 2021 roku, co prognozuje perspektywę stabilności na najbliższy czas. Spółka rok do roku poprawia kompetencje zarządzania realizacją projektów, poprzez skuteczne planowanie oraz zwiększenie świadomości budżetowej projektów, szczególnie w Spółkach segmentowych, co zostało ułatwione na przestrzeni lat przez reorganizację w całej Grupie Kapitałowej, a także standaryzację procesu tworzenia ofert i bieżącej kontrola głównych parametrów projektu, poprzez dogłębne analizowanie ryzyk i szans na projekcie.

Dokonując oceny sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej Rada Nadzorcza wskazuje, mimo trudnego dla rynku roku, na brak istotnych zdarzeń o charakterze negatywnym, oraz na pozytywne zdarzenia, które miały miejsce w 2022 roku:

Zawarcie nowego dużego kontraktu energetycznego
W dniu 26 września 2022 roku zostały zawarte pomiędzy PGE Energia Ciepła S.A. z siedzibą w Warszawie a konsorcjum w skład którego wchodzą: Spółka oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowy: (i) umowa na realizację "pod klucz" źródła kogeneracyjnego na paliwo gazowe o mocy min. 50 MWe opartego o silniki gazowe oraz źródła ciepłowniczego rezerwowo-szczytowego w PGE EC S.A. Oddział Elektrociepłownia w Bydgoszczy o wartości 359,3 mln PLN netto (ii) umowa serwisowa agregatów kogeneracyjnych o wartości 23,3 mln EUR netto.

Zawarcie nowego dużego kontraktu infrastrukturalnego
W dniu 5 maja 2022 roku została zawarta pomiędzy Skarbem Państwa - Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad a konsorcjum w skład którego wchodzą Spółka i Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowa, której przedmiotem jest zaprojektowanie i budowa obwodnicy miejscowości Koźmin Wielkopolski w ciągu drogi krajowej nr 15, o wartości 62 mln PLN netto.

Zawarcie dużego kontraktu produkcyjnego

W styczniu 2022 roku została zawarta pomiędzy Skarbem Państwa - Komendantem Głównym Straży Granicznej, a konsorcjum, w skład którego wchodzą: Spółka, Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Siedlcach oraz Węglokoks S.A. z siedzibą w Katowicach umowa, której przedmiotem było wykonanie prefabrykowanych, zabezpieczonych antykorozyjnie przęseł stalowych, o wartości 474,6 mln PLN netto, z czego na podmioty Grupy Kapitałowej przypadło ok. 196 mln PLN.

Zawarcie przez Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. umów na budowę zbiorników

Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. z siedzibą w Płocku („NN"), zawarła: (i) w konsorcjum ze Spółką umowę na budowę na rzecz KT – Kinetics Technology z siedzibą w Rzymie zbiorników magazynowych na produkty naftowe o pojemności 4x5439 m^3 oraz 6x11.255 m^3 o wartości 24.280.588 EUR netto, (ii) w konsorcjum z Agat S.A. z siedzibą w Koluszkach umowę na budowę na rzecz PERN S.A. z siedzibą w Płocku zbiorników magazynowych na produkty naftowe o pojemności 3x32.000 m^3 o wartości 113.569.000 PLN netto (z czego na NN przypada 69.569.000 PLN netto).

Zawarcie w konsorcjum z Polimex Infrastruktura sp. z o.o. umów na budowę obiektów kubaturowych

Konsorcjum w skład którego wchodzą Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zawarło umowy: (i) w dniu 25 listopada 2022 roku z Narodowym Instytutem Muzealnictwa i Ochrony Zbiorów z siedzibą w Warszawie umowę na zaprojektowanie oraz wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu Obiektu budowlanego Centralnego Magazynu Zbiorów Muzealnych w Lesznowoli o wartości 143,3 mln PLN brutto, (ii) w dniu 12 kwietnia 2022 roku z Castagna sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę na budowę hali magazynowej z zapleczem biurowo-socjalnym, technicznym i towarzyszącą infrastrukturą, w miejscowości Zakroczym o wartości 29,9 mln EUR netto.

Rada Nadzorcza oceniając pozytywnie sytuację Spółki, wskazuje jednocześnie, że w roku obrotowym 2022, nie wystąpiły żadne zdarzenia powodujące zagrożenie kontynuacji działalności, a Spółka utrzymuje się w czołówce podmiotów na trudnym rynku inżynieryjno-budowlanym.

VIII. Ocena systemu kontroli wewnętrznej

Polimex Mostostal S.A. posiada skuteczne systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego. Wszystkie te wymienione wyżej elementy umożliwiają Radzie Nadzorczej sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Spółką oraz przeprowadzanie bieżącej oceny jej sytuacji

Obowiązujący w Spółce system kontroli wewnętrznej obejmuje trzy sfery: kontrolę funkcjonalną, instytucjonalną oraz finansową.
Kontrola funkcjonalna wykonywana jest bezpośrednio przez poszczególnych pracowników w ramach obowiązujących procedur. Podział obowiązków oraz stosowane procedury dostosowywane są na bieżąco do zmieniającej się sytuacji Spółki.

Kontrola instytucjonalna sprawowana jest przez wyspecjalizowane komórki organizacyjne. Od 2006 roku funkcjonował w Spółce Dział Audytu Wewnętrznego, który badał prawidłowość, legalność i

rzetelność działań realizowanych przez poszczególne jednostki organizacyjne oraz oceniał zgodność podejmowanych w Grupie Kapitałowej działań z procesami wewnętrznymi. W grudniu 2012 roku w Spółce utworzono Biuro Kontroli Wewnętrznej i Zarządzania Ryzykiem Nadużyć, którego obecna nazwa brzmi Biuro Audytu („Biuro"). Zadaniem Biura było i pozostaje kompleksowe prowadzenie audytów wewnętrznych oraz nadzorowanie realizacji działań naprawczych i wdrażania zalecanych usprawnień. Dodatkowo, działalność Biura stanowi istotny element systemu zarządzania ryzykiem, w zakresie opisanym w pkt. IV niniejszego sprawozdania.

Plan Audytów na 2022 rok został wykonany zgodnie z założonym harmonogramem. Przeprowadzono łącznie 15 audytów, z czego 13 audytów objętych harmonogramem oraz 2 audyty doraźne. Wyniki audytów zostały udokumentowane w raportach przekazanych Zarządowi, a w odniesieniu do stwierdzonych niezgodności i potencjałów oszacowano istotność i ryzyko oraz proponowano działania zapobiegawcze, naprawcze lub korekcyjne. Biuro Audytu prowadziło monitoring realizacji tych działań, przedstawiając Prezesowi Zarządu oraz Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej sprawozdania ze stanu wdrożenia rekomendacji. W 2022 roku realizację w ramach Spółki audytów wewnętrznych należy ocenić pozytywnie.

W 2022 roku nie stwierdzono nadużyć ze strony kierownictwa Spółki i wywierania nacisków oraz wpływu na wyniki badań Biura Audytu. Komitet Audytu nie ma zastrzeżeń do obiektywizmu i niezależności prac wykonywanych przez audyt wewnętrzny. Audyt wewnętrzny w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wykonywał zasadę raportowania do Komitetu Audytu w sposób należyty.

W Spółce obowiązują procedury związane z prowadzeniem ksiąg rachunkowych oraz sporządzaniem, kontrolą i zatwierdzaniem sprawozdań finansowych. W Spółce funkcjonuje Biuro Kontrolingu, którego zadaniem jest, m.in. koordynacja i wprowadzenie spójnego i kompletnego procesu rozliczeń nowych kontraktów długoterminowych w Grupie Kapitałowej, bieżąca kontrola procesu rozliczeń kontraktów długoterminowych oraz docelowo weryfikacja ofert, mogących mieć istotny wpływ na działalność Spółki. Poza kontrolą wewnętrzną funkcjonuje także kontrola zewnętrzna, wykonywana przez niezależną firmę badająca sprawozdania finansowe, którą od półrocza 2018 roku jest Ernst&Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie.

Od dnia 10 października 2021 roku (Uchwała Zarządu Spółki nr 265/21) ustanowiono w Spółce funkcję Compliance Business Partnera, powołując na to stanowisko osobę posiadającą odpowiednie kwalifikacje, wykonującą zawód adwokata.

W opinii Rady Nadzorczej system kontroli wewnętrznej w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku funkcjonował w Spółce i Grupie Kapitałowej w sposób prawidłowy.

IX. Ocena systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Na podstawie postanowień przyjętej w 2020 roku Procedury Zarządzania Ryzykiem w Grupie Kapitałowej Polimex Mostostal (pozytywnie zaopiniowanej przez Komitet Audytu w Uchwale nr 5/XIII z dnia 18 listopada 2020 roku), system zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej zaplanowano na trzech poziomach organizacyjnych, tj. na: poziomie I – projekty realizowane przez Spółki, poziomie II – spółki Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal (6 podmiotów), wskazane w Polityce Zarządzania Ryzykiem, poziomie III – procesy realizowane przez komórki organizacyjne spółek Grupy Kapitałowej wskazanych w Polityce Zarzadzania Ryzykiem. Przegląd i aktualizacja ocen ryzyk odbywa się co 3

miesiące dla projektów i spółek oraz co 6 miesięcy dla procesów. W opinii Rady Nadzorczej system zarządzania istotnym ryzykiem w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku funkcjonował w Spółce i Grupie Kapitałowej w sposób prawidłowy.

X. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki dotyczącej działalności charytatywnej, sponsoringowej lub innej o zbliżonym charakterze albo informacja o braku takiej polityki

W wykonaniu zasady szczegółowej 2.11.5 *Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021* Rada Nadzorcza informuje, że od dnia 19 lipca 2022 roku, (Uchwała Zarządu Spółki nr 304/22) obowiązuje *Polityka przyznawania darowizn oraz postępowania z wnioskami o darowiznę w Spółce i Grupie Kapitałowej*, a także *Polityka sponsoringu w Spółce i Grupie Kapitałowej*, lecz z uwagi na wejście w życie powyższych dokumentów w trakcie trwania roku kalendarzowego, nie sporządzono za 2022 roku przewidzianych ww. aktami raportów rocznych. Zgodnie z § 30 ust. 1 lit. k) Statutu Spółki, zgody Rady Nadzorczej wymaga zawarcie umowy darowizny, sponsoringu lub dokonanie czynności o podobnym skutku, o ile wartość takiej umowy czy czynności przekracza 1 mln PLN brutto. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Zarząd nie zwracał się do Rady Nadzorczej z wnioskiem o podjęcie uchwały w ww. kwestiach, a wydatki o charakterze charytatywnym, sponsoringowym lub podobnym pozostawały na niskim w skali działalności Spółki poziomie.

XI. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Od dnia 1 lipca 2021 roku Spółka stosuje Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, zgodnie z informacjami zamieszczonymi przez Spółkę w raporcie EBI nr 1/2021 w dniu 30 lipca 2021 roku.

Rada Nadzorcza na bieżąco, podczas odbywanych posiedzeń, dokonuje oceny czy sprawy przedstawione w porządku obrad posiedzeń Rady Nadzorczej spełniają definicję informacji poufnych. Członkowie Rady Nadzorczej są świadomi regulacji rozporządzenia MAR. Spółka opublikowała w 2021 roku 34 raporty bieżące.

XII. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza w 2022 roku funkcjonowała zgodnie z zasadami określonymi w Statucie Spółki oraz Regulaminie Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej charakteryzują się wysokimi kompetencjami merytorycznymi w dziedzinach finansów, zarządzania oraz branży w której działa Spółka. Członkowie Rady Nadzorczej aktywnie uczestniczyli w pracach Rady Nadzorczej i jej Komitetów. W posiedzeniach uczestniczyli wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej z wyjątkiem przypadków zdarzeń losowych uniemożliwiających uczestnictwo. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki a także, w ramach prac Komitetów, z pracownikami, a w szczególności z obszaru finansów oraz nadzoru właścicielskiego, monitorując sytuację finansową Spółki oraz obszar

audytu wewnętrznego. Rada Nadzorcza pochylała się nad badaniem ryzyka w poszczególnych obszarach podstawowej działalności Spółki. Ponadto, szczególnym obowiązkiem Rady Nadzorczej była kontrola nad realizacją Planu Rozwoju.
W opinii członków Rady, Rada Nadzorcza Spółki prawidłowo wywiązała się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa, Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

XIII. Przedmiot oceny Rady Nadzorczej

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, §70 ust. 1 pkt 14) oraz §71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oraz w związku z postanowieniem § 29 lit. a) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny sporządzonych przez Zarząd i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

Audytorem badającym sprawozdania finansowe jednostkowe oraz skonsolidowane Spółki i Grupy Kapitałowej za 2022 rok był Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie.

Pracami zespołu audytowego kierował Pan Marcin Zieliński, biegły rewident oraz Partner w EY (Kluczowy Biegły Rewident).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe i sprawozdanie Zarządu z działalności Polimex Mostostal S.A. oraz Skonsolidowanego sprawozdanie finansowe i sprawozdanie Zarządu Jednostki Dominującej z działalności Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal

Działając na podstawie §70 ust. 1 pkt 14) oraz §71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, § 29 lit. a) Statutu Spółki stwierdziła, że sprawozdanie z działalności Spółki, sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej Spółki, roczne sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Ponadto, w opinii Rady Nadzorczej, Spółka oraz jej spółki zależne prowadzą księgi handlowe w sposób należyty, a zdarzenia gospodarcze są poprawnie odzwierciedlone w ewidencji księgowej. Sporządzone na ich podstawie sprawozdania z działalności oraz sprawozdania finansowe właściwie odzwierciedlają stan formalny i faktyczny Spółki i grupy kapitałowej.

W trakcie pracy nad oceną sprawozdań finansowych za 2022 rok Rada Nadzorcza szczegółowo zapoznała się ze stanowiskiem EY w kluczowych kwestiach dotyczących przeprowadzonego badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej oraz uzyskała wyjaśnienia od Zarządu Spółki. Wszechstronnie rozważyła sprawy związane z bieżącą sytuacją finansową Spółki oraz kluczowych spółek Grupy Kapitałowej.

W podsumowaniu wykonanych prac Rada Nadzorcza podziela wnioski EY, że: przedłożone sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane zostały sporządzone rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz prawidłowo odzwierciedlają zarówno wynik finansowy jak i sytuację majątkową Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2022 roku, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej prawidłowo oddają zakres prowadzonej działalności w 2022 roku.

XIV. Rekomendacje Rady Nadzorczej dla Walnego Zgromadzenia Polimex Mostostal S.A.

Rada Nadzorcza Polimex Mostostal S.A., po zapoznaniu się ze sprawozdaniami finansowymi Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku oraz sprawozdaniami Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za ten sam okres, rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie ich w wersji przedłożonej przez Zarząd.

Rada Nadzorcza, rozpatrzyła wniosek Zarządu, w którym Zarząd zaproponował przeznaczenie osiągniętego w roku 2022 zysku netto w wysokości 18.362.400,22 PLN na kapitał zapasowy.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki, w świetle założeń Polityki w zakresie wypłaty dywidendy opublikowanej przez Spółkę, w szczególności w kontekście właściwego wykonania przez Spółkę zobowiązań wynikających z dokumentów finansowania dłużnego, przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy jest rozwiązaniem racjonalnym, pozytywnie opiniowanym przez Radę Nadzorczą i rekomendowanym do zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

Po dokonaniu oceny pracy Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2022 następującym Członkom Zarządu:

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu (za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku);
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu (za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku);

Warszawa, dnia 11 maja 2023 roku,