

Sprawozdanie
Rady Nadzorczej
MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.
za 2020 rok

I. Działalność Rady Nadzorczej w 2020 r.

W 2020 r. Rada Nadzorcza IX Kadencji Mostostal Warszawa S.A., pracowała w następującym składzie:

- Antonio Muñoz Garrido – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- José David Márquez Arcos – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (5 listopada 2020 r. złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień obycia najbliższego Walnego Zgromadzenia)
- Neil R. Balfour – Członek Rady Nadzorczej
- Javier Serrada Quiza – Członek Rady Nadzorczej
- Javier Lapastora Turpín – Członek Rady Nadzorczej zgodnie z oświadczeniem spełniający kryteria niezależności
- Ernest Podgórski – Członek Rady Nadzorczej zgodnie z oświadczeniem spełniający kryteria niezależności.

Informacja o Zarządzie Mostostal Warszawa S.A.

Od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. skład Zarządu Spółki Mostostal Warszawa S.A. kształtował się następująco:

- Miguel Angel Heras Llorente - Prezes Zarządu
- Jorge Calabuig Ferre - Wiceprezes Zarządu
- Jacek Szymanek - Członek Zarządu
- Carlos Enrique Resino Ruiz - Członek Zarządu (powołany na funkcję Członka Zarządu z dniem 1 sierpnia 2020 r.)
- Alvaro Javier de Rojas Rodriguez - Członek Zarządu (złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na 31 lipca 2020 r.)



- Radosław Gronet - Członek Zarządu (złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na 7 stycznia 2020 r.)

Ocena dokonana przez 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 2020 zapewniał Spółce profesjonalne i skuteczne zarządzanie oraz odpowiadał przyjętej przez Spółkę strategii.

Ocena sytuacji Spółki dokonana przez Radę Nadzorczą

W trakcie 2020 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 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie, wybranego przez Radę Nadzorczą do badania sprawozdań finansowych za 2020 r.

Praca Rady Nadzorczej w 2020 r.

Rada Nadzorcza Mostostal Warszawa S.A. wykonywała 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 należało:

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 Zgromadzenie;
3. Powoływanie i odwoływanie członków 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 2020 odbyło się 5 posiedzeń Rady Nadzorczej. Wszystkie uchwały podjęte przez Radę Nadzorczą zapadały przy wymaganym przepisami kworum. W roku 2020 Rada Nadzorcza podjęła łącznie 34 uchwał.

Na posiedzeniu w dniu 14 kwietnia 2020 r. podjęto uchwały w następujących sprawach:

- jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2019 r.
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2019 r.
- pokrycia straty Spółki za 2019 r.
- udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki z działalności w 2019 r.
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z własnej działalności za 2019 r.
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z własnej działalności za 2019 rok.
- oświadczenia Rady Nadzorczej dotyczącego powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu.
- oświadczenia Rady Nadzorczej w zakresie wyboru Audytora do badania sprawozdań finansowych.
- rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia Spółki, zgodnie z zasadami Ładu Korporacyjnego.
- przyznania premii rocznych dla członków Zarządu Mostostal Warszawa S.A.

Na posiedzeniu w dniu 14 maja 2020 r. Rada Nadzorcza omówiła wyniki I kwartału 2020 r.

Na posiedzeniu w dniu 30 lipca 2020 r. podjęto uchwały w następujących sprawach:

- powołania członka Zarządu Mostostal Warszawa S.A.
- wyrażanie zgody na zawarcie transakcji z podmiotem powiązanym.

Na posiedzeniu w dniu 24 września 2020 r. podjęto uchwały w następujących sprawach:

- skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Mostostal Warszawa S.A. za okres 1 stycznia 2020 r. – 30 czerwca 2020 r. i Sprawozdania z działalności Mostostal Warszawa S.A. za okres 1 stycznia 2020 r. – 30 czerwca 2020 r.
- skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za okres 1 stycznia 2020 r. – 30 czerwca 2020 r. i Sprawozdania z działalności

Grupy Kapitałowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia 2020 r. – 30 czerwca 2020 r.

Na posiedzeniu w dniu 19 listopada 2020 r. Rada Nadzorcza omówiła wyniki III kwartału 2020 r.

Ponadto w okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła 17 uchwał w trybie korespondencyjnym w m.in. następujących sprawach: wyrażania zgody na zawarcie transakcji z podmiotem powiązanym, zawiązania spółki cywilnej pomiędzy Mostostal Warszawa S.A. oraz Acciona Construcción S.A., , określenia warunków umowy członków Zarządu oraz wyrażała swoje stanowisko w sprawie zbycia nieruchomości oraz na nabycia nieruchomości.

Dnia 22 czerwca 2020 r. Rada Nadzorcza wyraziła swoje stanowisko dotyczące projektu Polityki Wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej Mostostal Warszawa S.A. („Polityka Wynagrodzeń”) przedstawionej przez Zarząd Spółki. Polityka Wynagrodzeń została przyjęta 22 lipca 2020 r. przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Dnia 14 kwietnia 2020 r. Rada Nadzorcza zapoznała się z Raportem Audytora zawierającym ocenę sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu za rok 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 i sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w 2020 roku, który nie stwierdził 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 2020 r. członkom Zarządu: Miguel Angel Heras Llorente, Jorge Calabuig Ferre, Jackowi Szymankowi, Carlos Enrique Resino Ruiz (od 1 sierpnia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.), Alvaro Javier de Rojas Rodriguez (od 1 stycznia 2020 r. do 30 lipca 2020 r.) i Radosławowi Gronetowi (od 1 stycznia 2020 r. do 7 stycznia 2020 r.).

Ponadto Rada Nadzorcza postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w 2020 r. członkom Rady Nadzorczej:, Antonio Muñoz Garrido, José David Márquez Arcos, Neil Roxborough Balfour, Ernestowi Podgórskiemu, Javier Lapastora Turpín i Javier Serrada Quiza.

Ocena pracy Rady Nadzorczej Mostostal Warszawa S.A. za rok 2020, przygotowana zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016 do przedstawienia na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W roku obrotowym 2020 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 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:

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

Rada Nadzorcza podjęła odpowiednie działania w zakresie weryfikacji i uzgadniania 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 centralizacja 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

wewnętrzny. 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 dokumentowane są 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 audytów 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). Jednocześnie 11 grudnia 2020 r. Spółka otrzymała recertyfikację norm ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, PN-ISO 45001:2018, obowiązujących od 1 lutego 2021 r. do 31 stycznia 2024 r.

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, które są odpowiedzialne za monitorowanie i przestrzeganie regulacji wewnętrznych i przepisów prawa. Dział prawny na bieżąco śledzi zmiany otoczenia prawnego i informuje 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 są przekazywane i omawiane 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 2020 r. Komitet Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki funkcjonował w następującym składzie:

- Javier Lapastora Turpín
- Ernest Podgórski
- José David Márquez Arcos

W roku obrotowym 2020 odbyło się 7 posiedzeń Komitetu Audytu.

Na posiedzeniu w dniu 26 marca 2020 r. Komitet Audytu spotkał się z biegłym rewidentem Spółki celem omówienia statusu prac nad badaniem sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2019 r.

Na posiedzeniu w dniu 7 kwietnia 2020 r. Komitet Audytu spotkał się z biegłym rewidentem Spółki celem omówienia statusu prac nad badaniem sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2019 r.

Podczas posiedzenia w dniu 14 kwietnia 2020 r. Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej wnioski i rekomendacje z oceny sprawozdań finansowych. Ponadto Komitet zatwierdził sprawozdanie z swojej działalności za 2019 rok.

Na posiedzeniu 14 maja 2020 r. Komitet Audytu dokonał weryfikacji oraz omówił sprawozdania finansowe Spółki i skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za I kwartał 2020 r.

Na posiedzeniu w dniu 24 września 2020 r. Komitet Audytu spotkał się z biegłym rewidentem Spółki celem omówienia sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 1 półrocze 2020 r. oraz przedstawił wnioski i rekomendacje z oceny sprawozdań finansowych Rady Nadzorczej.

Na posiedzeniu w 19 listopada 2020 r. Komitet Audytu dokonał weryfikacji i oceny sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej za III kwartał 2020 r. oraz przedstawił wnioski i rekomendacje z oceny sprawozdań finansowych Rady Nadzorczej. Ponadto w wyniku dyskusji przyjął harmonogram prac Komitetu Audytu na 2021 r.

Na posiedzeniu w dniu 16 grudnia 2020 r. Komitet Audytu spotkał się z Audytorem Spółki w celu omówienia zakresu prac nad sprawozdaniami finansowymi za 2020 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 31.12.2020 r. wykazujący zarówno po stronie aktywów jak i pasywów kwoty: 821.269 tys. zł;
2. rachunek zysków i strat za 2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości 4.292 tys. zł;
3. zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 4.292 tys. zł (kapitał własny ogółem wynosi 18.705 tys. zł);
4. rachunek przepływu środków pieniężnych, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o sumę 76.722 tys. zł;
5. informację dodatkową.

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 Mostostalu Warszawa S.A. za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 także skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostalu Warszawa S.A. obejmujące:

1. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2020 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 963.164 tys. zł;
2. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2020, który wykazuje zysk netto przypadającą Jednostce Dominującej i akcjonariuszom niekontrolującym w kwocie 8.080 tys. zł;
3. zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym ogółem wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 6.355 tys. zł (kapitał własny ogółem wynosi 56.263 tys. zł);
4. skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2020 o sumę 90.394 tys. zł;
5. informację dodatkową.

Biegły Rewident uznał zbadane skonsolidowane 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 2020, 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 2020 oraz wysłuchaniu informacji Biegłego Rewidenta, Komitet Audytu podziela ocenę Biegłego Rewidenta i stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok 2020 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 2020 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 14 kwietnia 2021 r.

.....
Antonio Muñoz Garrido

.....
José David Márquez Arcos

.....
Neil Balfour

.....
Javier Lapastora Turpín

.....
Ernest Podgórski

.....
Javier Serrada Quiza