

Sprawozdanie Rady Nadzorczej
dotyczące sprawozdania rocznego Resbud SE za 2021 rok
/obejmującego okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku/

Niniejszy raport został sporządzony przez Radę Nadzorczą Resbud SE zgodnie z § 333 (1) Kodeksu handlowego i zostanie przedstawiony najbliższemu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu.

1. Zatwierdzenie raportu rocznego

Rada Nadzorcza dokonała przeglądu skonsolidowanego raportu rocznego Resbud SE za 2021 rok za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, przygotowanego przez Zarząd i skontrolowanego przez KPMG. Zapoznała się także z Opinią Audytora oraz ze Stanowiskiem Zarządu odnoszącym się do przedstawionych przyczyn odmowy wydania opinii.

W toku działalności nadzorczej Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem z sytuacji finansowej RESBUD SE na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz skonsolidowanym sprawozdaniem z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, skonsolidowanym sprawozdaniem z przepływów pieniężnych, a także skonsolidowanym sprawozdaniem ze zmian w kapitale własnym za 2021 oraz informacjami dodatkowymi do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym podsumowaniem istotnych zasad rachunkowości. Rada Nadzorcza otrzymała także dane finansowe dotyczące sytuacji finansowej i działalności poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy. Ponadto, była na bieżąco informowana o postępach prac audytorskich i problemach wynikłych w toku procesu audytu.

Badane sprawozdania finansowe, zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane przedstawiają w sposób rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej, jak i jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami rachunkowości. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania te nie budzą zastrzeżeń zarówno co do formy, jak i treści w nich zawartych.

W oparciu o powyższe, Rada Nadzorcza powzięła przekonanie o prawidłowości i rzetelności danych zawartych w powołanych powyżej dokumentach. Ich zgodność ze stanem faktycznym nie budzi wątpliwości, znajdują one bowiem potwierdzenie w posiadanych przez Spółkę dokumentach księgowych, które były ujawniane w toku audytu.

Rada Nadzorcza na bieżąco śledzi sytuację Spółki, w tym wszystkie ryzyka związane z działalnością prowadzoną przez spółki grupy. Pomimo sytuacji związanej z wojną w Ukrainie i wynikających stąd skutków gospodarczo-ekonomicznych, Rada jako organ kontrolno-nadzorczy nie widzi podstaw dla kwestionowania możliwości kontynuowania działalności Grupy.

Podzielając zatem stanowisko Zarządu i uznając podniesione przezeń argumenty, Rada Nadzorcza zatwierdza roczny raport Resbud SE za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2. Sprawy organizacyjne oraz związane z zarządzaniem działalnością Spółki

Zgodnie z estońskim Kodeksem Handlowym oraz Statutem Spółki członków Rady Nadzorczej Resbud SE wybiera Zgromadzenie Wspólników. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- w okresie: 1 stycznia 2021 - 23 kwietnia 2021
Anna Jõemets, Andrei Prakopchik i Alexey Petrov
- w okresie: 24 kwietnia 2021 - 31 grudnia 2021
Anna Jõemets, Adam Zaremba i Alexey Petrov

Członkowie Rady Nadzorczej dostosowują swoją działalność do Statutu Spółki, Kodeksu Ładu Korporacyjnego, regulaminów Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S. A. oraz obowiązujących przepisów prawa. Rada Nadzorcza jest odpowiedzialna za planowanie i zarządzanie działalnością Resbud SE oraz za kontrolowanie działalności Zarządu. Członkowie Rady Nadzorczej biorą czynny udział w określaniu długoterminowych celów Spółki, rocznym planie operacyjnym oraz zatwierdzaniu budżetu Spółki.

Zgodnie ze Statutem Rada Nadzorcza zatwierdza również czynności wykraczające poza zakres codziennych transakcji handlowych oraz uzgadnia transakcje, w których zarząd Spółki zwrócił się do Rady Nadzorczej z zapytaniem o stanowisko. Szczegółowe zasady funkcjonowania Rady Nadzorczej Resbud SE określa statut spółki dostępny na stronie internetowej Emitenta www.resbud.ee.

Zarząd i Rada Nadzorcza odbywają wspólne posiedzenia w sprawach związanych ze strategią Spółki. Zarząd przekazał informacje o wynikach działalności Spółki w 2021 roku oraz udzielił szczegółowych wyjaśnień merytorycznych. Interakcja pomiędzy Zarządem a Radą Nadzorczą przebiega sprawnie, a Rada Nadzorcza ma możliwość sprawowania kontroli nad działalnością Zarządu.

3. Kontrola wewnętrzna

Zgodnie z przyjętą w Spółce strukturą organizacyjną, system kontroli wewnętrznej opiera się w szczególności na nadzorze sprawowanym przez Zarząd Spółki.

Jednym z obszarów objętych kontrolą wewnętrzną pozostaje księgowość oraz finanse, w szczególności proces sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych. Raportowanie finansowe Spółki odbywa się przy zachowaniu norm określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej. Osoby odpowiedzialne za sporządzanie sprawozdań finansowych na bieżąco monitorują zmiany prawne mające wpływ na kształt stosowanych norm raportowania.

Kolejnym z obszarów, za którego funkcjonowanie odpowiedzialny jest Zarząd, jest publikacja raportów bieżących ESPI. W tym zakresie Zarząd korzysta z wytycznych znajdujących się w Indywidualnych Standardach Raportowania („ISR”) tj. dokumencie pełniącym funkcję pomocniczą w zakresie interpretacji, formułowania oraz publikacji informacji poufnych w rozumieniu art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku, jak również informacji bieżących i okresowych w rozumieniu rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Dokument ten pozwala ocenić, czy zdarzenia zachodzące w Grupie RESBUD SE powinny zostać zakomunikowane rynkowi za pomocą raportów bieżących ESPI, zapewniając tym samym akcjonariuszom Spółki i innym podmiotom rynku kapitałowego kompleksowy dostęp do informacji mogących mieć wpływ na wycenę Spółki.

Rada Nadzorcza RESBUD SE przychyliła się do oceny Zarządu i wskazuje, że system kontroli wewnętrznej jest dostatecznie efektywny i dostosowany do skali prowadzonej działalności. W związku z dążeniem do rozwoju Spółki oraz całej Grupy RESBUD SE system kontroli wewnętrznej będzie podlegał bieżącej weryfikacji celem zapewnienia jego prawidłowego i efektywnego funkcjonowania.

4. Ład korporacyjny

W 2021 roku Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dwóch zbiorach „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” w wersji 2016 oraz 2021 – które są kolejną po 2016 wersją zbioru zasad ładu korporacyjnego przyjętych Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A wchodząc w życie z dniem 1 lipca 2021 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej, w 2021 roku Spółka wykonywała prawidłowo i rzetelnie obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego, które są zgodne

ze stanem faktycznym. Prowadzona przez Spółkę strona internetowa zawiera komplet dokumentów korporacyjnych oraz informacji, do zamieszczenia których się zadeklarowała przyjmując do stosowania określone zasady Dobrych Praktyk. Rada Nadzorcza wskazuje również, że komentarze dotyczące zakresu stosowania Dobrych Praktyk są wyczerpujące i zawierają w wystarczającym stopniu merytoryczne informacje dotyczące ich stosowania.

Informacje na temat stanu stosowania przez RESBUD SE Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 znajdują się na stronie <https://www.resbud.ee/lad-korporacyjny/>, jak również w części sprawozdania Zarządu z działalności za rok 2021 w części poświęconej stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

Przedmiotowa ocena została przygotowana przez Radę Nadzorczą w oparciu m.in. o:

- sprawozdanie z działalności RESBUD SE przygotowane przez Zarząd,
- analizę udostępnionych dokumentów (sprawozdania, raporty, zestawienia, informacje),
- wyniki własnych obserwacji i ocen w tym zakresie,
- wnioski wynikające z przeprowadzonych przez firmę audytorską badań sprawozdań finansowych oraz opinie niezależnych ekspertów.

Wnioski

Przedstawiając powyższe Sprawozdanie Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy RESBUD SE:

- a/ zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności w roku 2021,
- b/ zatwierdzenie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego RESBUD SE za rok 2021,
- c/ udzielenie Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków za rok 2021.

Podpisy:

Anna Jõemets

Alexey Petrov

Maciej Grabowski

Sergiusz Pietrosz

/podpisano cyfrowo/

/podpisano cyfrowo/

/podpisano cyfrowo/

/podpisano cyfrowo/