

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej ERBUD SA. nr 17/2025 z dnia 25.04.2025 r.



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ ERBUD SA
W 2024 ROKU

25.04.2025r.

I. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów.

Zgodnie z zapisami statutu Spółki ERBUD S.A. („Spółka”) w skład Rady Nadzorczej może wchodzić od 5 do 8 członków, w tym Przewodniczący oraz Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, powoływanych na okres wspólnej, trzyletniej kadencji.

W dniach od 1 stycznia 2024 roku do 16 maja 2024 roku Rada Nadzorcza ERBUD S.A. działała w składzie:

- Roland Bosch - Przewodniczący Rady
- Gabriel Główka - Wiceprzewodniczący Rady
- Albert Dürr - Członek Rady
- Michał Otto - Członek Rady
- Janusz Reiter - Członek Rady
- Beata Jarosz - Członkini Rady
- Michał Wosik - Członek Rady

W dniu 08.04.2024 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie od Pana Gabriela Główki, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, w którym złożył on swoją rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na chwilę podjęcia uchwały przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ERBUD SA w sprawie udzielenia absolutorium Panu Gabrielowi Głowce z wykonywania obowiązków za 2023 rok tj. w dniu 16 maja 2024 r.

W dniu 16 maja 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej, na wspólną 3-letnią kadencję, która rozpoczęła się w dniu 11 maja 2021 r., następujące osoby:

- Panią Sylwię Hałas-Dej
- Pana Seweryna Kubickiego.

Zgodnie z treścią uchwały w sprawie powołania Pana Seweryna Kubickiego do Rady Nadzorczej Spółki, powołanie Pana Seweryna Kubickiego do Rady Nadzorczej Spółki obecnej kadencji staje się skuteczne z dniem dokonania rejestracji zmiany § 11 ust. 1 Statutu Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym co miało miejsce w dniu 7 czerwca 2024 roku.

W dniu 16 maja 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki powołało ponadto w skład Rady Nadzorczej, na nową wspólną 3-letnią kadencję rozpoczynającą się w dniu odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r., następujące osoby:

- Pana Rolanda Boscha, któremu jednocześnie zostanie powierzona funkcja Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Pana Michała Otto, któremu jednocześnie zostanie powierzona funkcja Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej
- Panią Beatę Jarosz
- Pana Alberta Dürr

- Pana Janusza Reitera
- Panią Sylwię Hałas-Dej
- Pana Michała Wosika,
- Pana Seweryna Kubickiego

Mandaty Członków Rady Nadzorczej wygasną z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2028.

Ponadto w dniu 16 maja 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki ERBUD S.A., w związku z rezygnacją z członkostwa w Radzie Nadzorczej Pana Gabriela Głównki – Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, wyznaczyło Pana Michała Otto do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej ERBUD S.A. obecnej kadencji.

W okresie od dnia 16 maja 2024 do dnia 6 czerwca 2024 roku Radę Nadzorczą Spółki ERBUD S.A. stanowili:

- Roland Bosch – Przewodniczący Rady
- Michał Otto – Wiceprzewodniczący Rady
- Albert Dürr – Członek Rady
- Janusz Reiter – Członek Rady
- Beata Jarosz – Członkini Rady
- Michał Wosik – Członek Rady
- Sylwia Hałas – Dej - Członkini Rady

W okresie od dnia 7 czerwca 2024 do dnia 31 grudnia 2024 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania - Rada Nadzorcza ERBUD S.A. działa w następującym składzie:

- Roland Bosch – Przewodniczący Rady
- Michał Otto – Wiceprzewodniczący Rady
- Albert Dürr – Członek Rady
- Janusz Reiter – Członek Rady
- Beata Jarosz – Członkini Rady
- Michał Wosik – Członek Rady
- Sylwia Hałas – Dej - Członkini Rady
- Seweryn Kubicki - Członek Rady

Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 oraz dzień publikacji niniejszego sprawozdania, zależnymi Członkami Rady Nadzorczej ERBUD SA są:

Pan Roland Bosch oraz Pan Albert Dürr (reprezentujący akcjonariusza Wolff & Müller Baubeteiligungen GmbH & Co. KG oraz Wolff & Müller Holding GmbH & Co. KG), jak również Pan Michał Otto (zasiadający w Radzie Nadzorczej Spółki ERBUD SA od 31.05.2012 roku).

Następujący Członkowie Rady Nadzorczej ERBUD S.A. spełniają kryteria niezależności określone w Ustawie o Biegłych Rewidentach: Pani Beata Jarosz, Pani Sylwia Hałas-Dej, Pan Janusz Reiter, Pan Michał Wosik, Pan Seweryn Kubicki.

Ponadto następujący Członkowie Rady Nadzorczej ERBUD S.A. nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w ERBUD S.A.:

Pani Beata Jarosz, Pani Sylwia Halas-Dej, Pan Michał Otto, Pan Janusz Reiter, Pan Michał Wosik oraz Pan Seweryn Kubicki.

W ramach Rady Nadzorczej ERBUD S.A. działają dwa komitety:

Komitet Audytu, który w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 16 maja 2024 działał w składzie:

- Michał Otto - Przewodniczący Komitetu (niezależny Członek Rady Nadzorczej, w Komitecie Audytu od 28.04.2016 roku)
- Gabriel Główka - Członek Komitetu (zależny Członek Rady Nadzorczej, w Komitecie Audytu od 15.11.2006 roku)
- Janusz Reiter - Członek Komitetu (niezależny Członek Rady Nadzorczej, w Komitecie Audytu od 18.05.2018 roku)
- Roland Bosch - Członek Komitetu Audytu (zależny Członek Rady Nadzorczej, jako reprezentant akcjonariusza - Grupa Wolff & Müller, w Komitecie Audytu od 01.04.2022 roku)
- Michał Wosik - Członek Komitetu Audytu (niezależny Członek Rady Nadzorczej, w Komitecie Audytu od 01.04.2022 roku)

W związku ze złożoną przez Pana Gabriela Główkę, będącego jednocześnie Członkiem Komitetu Audytu, w dniu 8 kwietnia 2024 roku rezygnacją z członkostwa w Radzie Nadzorczej, ze skutkiem na dzień otrzymania absolutorium z wykonanych w 2023 roku obowiązków (ZWZA w dniu 16 maja 2024) oraz w związku z odwołaniem przez Radę Nadzorczą w dniu 16 maja 2024 roku Pana Michała Otto z funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu z uwagi na utratę niezależności przez Pana Michała Otto (pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki dłużej niż 12 lat) – Pan Otto pozostaje w składzie Komitetu Audytu bieżącej kadencji jako Członek Komitetu Audytu oraz w związku z powołaniem w dniu 16 maja 2024 roku przez Radę Nadzorczą Spółki ERBUD S.A. Pani Beaty Jarosz w skład Komitetu Audytu z nadaniem funkcji Przewodniczącej Komitetu Audytu,

w okresie od 16 maja 2024 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Komitet Audytu ERBUD S.A. działa w następującym składzie:

- Beata Jarosz - Przewodnicząca Komitetu (niezależna Członkini Rady Nadzorczej, w Komitecie Audytu od dnia 16.05.2024 roku)
- Roland Bosch - Członek Komitetu Audytu (zależny Członek Rady Nadzorczej, jako reprezentant akcjonariusza - Grupa Wolff & Müller, w Komitecie Audytu od 01.04.2022 roku)
- Michał Otto - Członek Komitetu (zależny Członek Rady Nadzorczej, w Komitecie Audytu od 28.04.2016 roku)
- Janusz Reiter - Członek Komitetu (niezależny Członek Rady Nadzorczej, w Komitecie Audytu od 18.05.2018 roku)
- Michał Wosik - Członek Komitetu Audytu (niezależny Członek Rady Nadzorczej, w Komitecie Audytu od 01.04.2022 roku)

W dniu 16 maja 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała ponadto w skład Komitetu Audytu, na nową wspólną 3-letnią kadencję rozpoczynającą się w dniu odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego

sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r., następujące osoby:

- Beatę Jarosz – w funkcji Przewodniczącej Komitetu Audytu
- Rolanda Bosch - w funkcji Członka Komitetu Audytu
- Michała Otto - w funkcji Członka Komitetu Audytu
- Janusza Reitera - w funkcji Członka Komitetu Audytu
- Michała Wosika - w funkcji Członka Komitetu Audytu

Według stanu na dzień 31.12.2024 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w Komitecie Audytu Rady Nadzorczej ERBUD S.A. następujący członkowie spełniają kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach: Beata Jarosz, Janusz Reiter oraz Michał Wosik.

Ponadto, Pani Beata Jarosz oraz Pan Michał Wosik spełniają warunki Ustawy o Biegłych Rewidentach dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Warunki Ustawy o Biegłych Rewidentach dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie branży, w której działa Emitent, spełnia: Pan Roland Bosch.

W konsekwencji Emitent spełnia wymogi, o których mowa w art. 129 ust. 1,3 i 5 Ustawy o Biegłych Rewidentach.

Członkowie Komitetu Audytu złożyli oświadczenia potwierdzające, że spełniają odpowiednie kryteria posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych określone w art. 129 ust. 1 Ustawy o Biegłych Rewidentach, oraz kryteria w zakresie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, wskazane w art. 129 ust. 5 Ustawy o Biegłych Rewidentach. Wszyscy Członkowie Komitetu Audytu posiadają wyższe wykształcenie, doświadczenie biznesowe oraz wiedzę ekspercką popartą wieloletnią praktyką zawodową z zakresu m.in. ekonomii, finansów oraz zarządzania, które razem zapewniają należyte i skuteczne sprawowanie obowiązków nadzorczych i powierzonych im zadań. Życiorysy zawodowe Członków Komitetu Audytu dostępne są na stronie internetowej Spółki.

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności monitorowanie i weryfikacja procesu sprawozdawczości finansowej Spółki, monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, a także kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.

W 2024 roku Komitet Audytu prowadził swoją działalność w trybie posiedzeń stacjonarnych, zwoływanych przez Przewodniczącego / Przewodniczącą, a ponadto podjęta została jedna uchwała w trybie obiegowym. Zgodnie z §10 ust. 2 Regulaminu Komitetu Audytu w 2024 r. odbyły się łącznie cztery posiedzenia, po jednym na kwartał. Posiedzenia odbyły się w dniach:

- 1) 20.03.2024
- 2) 16.05.2024
- 3) 04.09.2024
- 4) 26.11.2024

W obradach Komitetu Audytu brali udział m.in. przedstawiciele firmy audytorskiej, Dyrektor Pionu Prawnego, Dyrektor Pionu Audytu i Kontroli Wewnętrznej ERBUD S.A., Członkowie Zarządu Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej: Pani Sylwia Hałas Dej oraz Pan Seweryn Kubicki.

Wszyscy Członkowie Komitetu Audytu byli prawidłowo powiadamiani o terminie, porządku obrad i treści uchwał. Posiedzenia każdorazowo odbywały w pełnym składzie Członków Komitetu Audytu.

Prace Komitetu Audytu przebiegały na podstawie Kodeksu spółek handlowych, innych ogólnie obowiązujących przepisów, Statutu Spółki oraz Regulaminu Komitetu Audytu. Komitet Audytu w 2024 roku podjął 14 uchwał, w tym następujące uchwały:

- W dniu 12 marca 2024 roku uchwałą nr 1/2024 Komitet Audytu ERBUD S.A. wydał rekomendację dla Rady Nadzorczej dotyczącą wyboru biegłego rewidenta (PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt sp.k.) do przeprowadzenia przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych oraz przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych rocznych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki za lata 2024-2025.

Uchwałą nr 12/2024 z dnia 20 marca 2024 roku Rada Nadzorcza ERBUD S.A. wyraziła zgodę na przedłużenie umowy z firmą PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt sp.k. dotyczącej przeprowadzenia przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych oraz przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych rocznych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki za lata 2024–2025, zgodnie z rekomendacją Komitetu Audytu ERBUD S.A.

- W dniu 16.05.2024 roku Komitet Audytu ERBUD S.A. podjął uchwałę nr 7/2024 w sprawie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce, tj. usług przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2024 r.
- W dniu 26 listopada Komitet Audytu ERBUD S.A. podjął następujące uchwały:

Uchwała 12/2024 – w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce, tj. usług sporządzenia raportu z badania zgodności sprawozdań finansowych za 2024 rok w formacie XBRL ze standardami ESMA;

Uchwała 13/2024 – w sprawie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce, tj. usług atestacji sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju za rok 2024;

Uchwała 14/2024 w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce, tj. oceny sprawozdania o wynagrodzeniach organów spółki za 2024 rok.

Komitet Wynagrodzeń, który w dniach od 01 stycznia 2024 do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania funkcjonował następującym w składzie:

- Roland Bosch - Przewodniczący Komitetu
- Michał Otto - Członek Komitetu
- Janusz Reiter - Członek Komitetu

W dniu 16 maja 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała ponadto w skład Komitetu Wynagrodzeń, na nową wspólną 3-letnią kadencję rozpoczynającą się w dniu odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r., następujące osoby:

- Roland Bosch - Przewodniczący Komitetu
- Michał Otto - Członek Komitetu
- Janusz Reiter - Członek Komitetu

W 2024 roku Komitet Wynagrodzeń podjął 2 uchwały.

II. Działalność Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza ERBUD S.A. wykonywała swoje obowiązki zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych („KSH”), Statutem Spółki oraz Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021. W szczególności nadzorowała bieżącą działalność Spółki, monitorowała i analizowała wyniki finansowe Spółki, a także nadzorowała działania Zarządu. Rada Nadzorcza brała również udział w procesie podejmowania istotnych decyzji dla Spółki zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki określającego główne kompetencje Rady Nadzorczej. W okresie od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku odbyły się łącznie cztery posiedzenia, po jednym na kwartał.

Posiedzenia miały formę stacjonarną - odbyły się w dniach:

- 1) 20.03.2024
- 2) 16.05.2024
- 3) 04.09.2024
- 4) 26.11.2024

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej byli prawidłowo powiadamiani o terminie, porządku obrad i treści uchwał. Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany był Zarząd Spółki. W 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła łącznie 77 uchwał. Uchwały były podejmowane zarówno podczas posiedzeń, jak i w trybie obiegowym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Rada Nadzorcza podejmowała uchwały po zapoznaniu się z materiałami i informacjami przekazywanymi m.in. przez Zarząd Spółki i Komitet Audytu oraz na podstawie posiadanej wiedzy, w zgodzie ze swoim przekonaniem i doświadczeniem, działając w interesie Spółki. Zarząd Spółki zapewniał środki techniczne i organizacyjne umożliwiające Radzie Nadzorczej prawidłowe wykonywanie jej zadań i odbywanie posiedzeń. Liczba i czas trwania posiedzeń były wystarczające, dokumenty opracowywane dla Rady Nadzorczej zawierały istotne informacje i były przygotowywane na spotkania z odpowiednim wyprzedzeniem. Członkowie Rady przeznaczali na rzecz Spółki swój czas w zakresie niezbędnym do należytego wykonywania powierzonych obowiązków zarówno w ramach Rady, jak i funkcji pełnionych w poszczególnych komitetach. Przewodniczący Rady oprócz ww. obowiązków wykonywał czynności związane ze zwoływaniem poszczególnych posiedzeń Rady oraz przewodniczył obradom.

Podjęte przez Radę Nadzorczą w 2024 uchwały dotyczyły w szczególności :

- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Erbud S.A. za rok 2023;
- rozpatrzenia i zaopiniowania projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Erbud S.A. z dnia 16 maja 2024 roku;
- wydania oświadczenia dotyczącego powołania i działalności Komitetu Audytu ERBUD S.A.
- wydania oświadczenia dotyczącego dokonania wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami;

- przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku;
- rozpatrzenia i oceny wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku spółki za 2023 rok;
- oceny Rady Nadzorczej w zakresie zgodności sprawozdania z działalności ERBUD SA za rok 2023 oraz rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023, z księgami, dokumentami i stanem faktycznym;
- oceny transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi ERBUD S.A.(01.07.2023 – 31.12.2023 oraz 01.01.2024 – 30.06.2024);
- zmiany warunków wynagradzania Członków Zarządu spółki (Dariuszowi Grzeszczakowi, Agnieszce Głowackiej oraz Jackowi Leczkowskiemu);
- powołania Członków Zarządu spółki w składzie: Dariusz Grzeszczak, Agnieszka Głowacka i Jacek Leczkowski na kolejną wspólną trzyletnią kadencję,
- powołania nowego Członka Zarządu – Tomasza Wojaka;
- powołania Członków Komitetu Audytu oraz Komitetu Wynagrodzeń na kolejną wspólną trzyletnią kadencję;
- ustalenia warunków wynagradzania nowego Członka Zarządu – Tomasza Wojaka;
- uchwalenie planu rzeczowo – finansowego oraz planu inwestycyjnego Erbud S.A. oraz Grupy Erbud na rok 2025;
- wyrażenie zgód na złożenie ofert przez spółką Erbud S.A. zgodnie z §11 ust 3 pkt 13 Statutu spółki,
- wyrażenie zgód na podpisanie umów kredytowo – gwarancyjnych zgodnie z §11 ust 3 pkt 14 Statutu spółki,
- wyrażenie zgód na udzielanie poręczeń w ramach Grupy Erbud zgodnie z §11 ust 3 pkt 6 Statutu spółki.

III. Ocena sposobu realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, w tym zakresie samodzielnego informowania Rady Nadzorczej, jak i przekazywania Radzie Nadzorczej dokumentów i wyjaśnień, których Rada zażądała.

W roku obrotowym 2024 Rada Nadzorcza pełniła stały nadzór nad działalnością Spółki m.in. w oparciu o przesyłane przez Zarząd comiesięczne raporty dot. sytuacji finansowej, płynności, rentowności Spółki oraz stopnia realizacji przyjętych planów. Raporty obejmowały również informacje o bieżącej sytuacji Spółki, istotne sprawy mogące mieć wpływ na działalność Spółki oraz ryzyka związane z prowadzoną działalnością i sposoby zarządzania tym ryzykiem. Zarząd Spółki powiadamiał Radę Nadzorczą o wszystkich ważnych wydarzeniach i istotnych okolicznościach w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym, a także w zakresie postępów w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki. Informacje, materiały i wyjaśnienia Zarządu Spółki przekazywane były Radzie Nadzorczej zarówno podczas posiedzeń, jak i przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (drogą mailową). W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki należycie wywiązywał się z obowiązków samodzielnego informowania Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki w 2024 r. układała się prawidłowo, a Członkowie Zarządu w sposób terminowy udzielali informacji i wyjaśnień o sprawach objętych kompetencjami Rady Nadzorczej oraz sporządzali i przysyłali niezbędne dokumenty, w tym na żądanie Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza ERBUD S.A. w 2024 r. nie podejmowała uchwał w sprawie zbadania na koszt spółki określonej sprawy dotyczącej działalności spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej).

IV. Ocena sytuacji Spółki, w tym w ujęciu skonsolidowanym z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego i compliance.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Na Radzie Nadzorczej spoczywa obowiązek zapewnienia zgodności sprawozdania finansowego z MSSF oraz nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej. W ERBUD S.A. funkcjonuje system kontroli wewnętrznej dotyczący sporządzania sprawozdań finansowych, za którego zaprojektowanie, wdrożenie i działanie odpowiada Zarząd Spółki. Podstawą sporządzania sprawozdań są księgi rachunkowe. Sprawozdania finansowe Grupy ERBUD sporządzane są przez wykwalifikowanych pracowników działów finansowo-księgowych ERBUD Shared Services Sp. z o.o., która świadczy usługi księgowe na rzecz spółek z Grupy ERBUD. Księgi rachunkowe polskich spółek Grupy są prowadzone przy użyciu programu finansowo-księgowego Dynamics365 oraz eNova, spółki niemieckie prowadzone są w programie Datev, który zapewnia podstawowe potrzeby informacyjne dla rachunkowości finansowej i zarządczej.

Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych jest dokonywane na podstawie pakietów konsolidacyjnych przygotowywanych w formie elektronicznej przez poszczególne spółki Grupy pod nadzorem pracowników Erbud Shared Services lub bezpośrednio przez pracowników Erbud Shared Services. Proces konsolidacji danych następuje w Zespole powołanym do sporządzania sprawozdań finansowych w Erbud Shared Services.

W/w zespół sprawozdawczy jest odpowiedzialny za rekomendowanie rozwiązań w zakresie modyfikacji i aktualizacji polityk księgowych oraz innych wymogów sprawozdawczości finansowej emitenta, jak również ich wdrożenie po uprzednim zatwierdzeniu przez Zarząd i biegłych

rewidentów badających grupę kapitałową.

W trakcie sporządzania sprawozdań finansowych podejmowane są między innymi następujące czynności kontrolne:

- ocena istotnych, nietypowych transakcji pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Grupy oraz sposób prezentacji w sprawozdaniu finansowym,
- weryfikacja adekwatności przyjętych założeń do wyceny wartości szacunkowych,
- analiza porównawcza i merytoryczna danych finansowych,
- weryfikacja prawidłowości arytmetycznej i spójności danych,
- analiza kompletności ujawnień.

W Spółce funkcjonuje wyodrębniony strukturalnie, podległy Wiceprezes Zarządu CFO - Pion Audytu i Kontroli Wewnętrznej odpowiedzialne za:

- identyfikację i analizę ryzyk w ERBUD S.A.,
- zapobieganie czynnikom wywołującym ryzyko,
- analizę procesów realizacji kontraktów,
- realizację audytów „na zlecenie”,
- przygotowywanie raportów i wydawanie poleceń podejmowania działań korygujących oraz nadzór nad ich realizacją.

Do szczególnych zadań Pionu Audytu i Kontroli Wewnętrznej należą:

- określenie obszarów poddawanych audytowi oraz głównych kierunków działania audytu wewnętrznego,
- badanie rzeczywistego stanu mechanizmów kontroli, projektów reorganizacji i/lub usprawnienia procesów biznesowych, planowanie i realizacja poszczególnych zadań audytowych w ERBUD S.A., w tym przygotowanie raportów z zadań audytowych zawierających wnioski, rekomendacje poaudytowe, monitorowanie i raportowanie stopnia wdrożenia rekomendacji poaudytowych będących wynikiem zrealizowanych zadań audytowych,
- analiza kart ryzyka przy oferowaniu nowych projektów;
- promowanie dobrych praktyk dotyczących systemu kontroli wewnętrznej.

Skuteczność systemów kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego jest monitorowana przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej. Komitet Audytu otrzymuje informację o prowadzonych i zrealizowanych audytach, podczas każdego posiedzenia Komitetu Audytu prezentowane są dane dotyczące kontraktów szczególnie monitorowanych oraz inne zdarzenia objęte audytem.

Pracownicy Pionu Audytu i Kontroli Wewnętrznej zobowiązani są do wykonywania kontroli m.in. na zlecenie Zarządu, przy czym możliwe jest również wykonanie kontroli zleconej przez Radę Nadzorczą oraz Komitetu Audytu.

Przewodniczący/a Komitetu Audytu podczas posiedzeń Rady Nadzorczej przekazuje Radzie informacje o działalności Komitetu, w tym w zakresie działalności operacyjnej Pionu Audytu i Kontroli

Wewnętrznej.

W 2024 roku Pion Audytu i Kontroli Wewnętrznej dostarczył Zarządowi Spółki oraz Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej ERBUD SA podsumowania swojej działalności, zawierające informacje o zrealizowanych audytach, wnioski oraz rekomendacje z zakończonych i trwających zadań audytowych.

W Spółce, w celu zapewnienia zgodności działalności organizacji z obowiązującymi przepisami prawa, normami oraz regulacjami wewnętrznymi, obowiązuje Polityka Compliance, obejmująca:

- Kodeks Etyki,
- Kodeks postępowania dla Dostawców,
- Politykę Antykorupcyjną,
- Regulamin zgłaszania naruszeń prawa.

W roku 2024 powyższe regulacje wewnętrzne zostały zaktualizowane, celem dostosowania ich treści do obowiązujących przepisów prawa i związanych z nimi wymogów.

Podstawowymi zasadami Polityki Compliance, mającymi na celu wyeliminowanie lub zminimalizowanie ryzyk związanych z działalnością prowadzoną przez Spółkę są: poszanowanie prawa, etyka i uczciwość, transparentność działań, brak tolerancji dla działań niezgodnych z obowiązującym prawem.

Zarząd spółki odpowiada za wprowadzenie wewnętrznych polityk, procedur lub instrukcji dotyczących poszczególnych obszarów działalności Spółki, mających na celu zapobieganie wystąpieniu sytuacji mogących narazić Spółkę na odpowiedzialność karną, cywilną, administracyjną albo karno-skarbową. Obejmują one relacje wewnątrz Spółki jak i relacje zewnętrzne, w szczególności zasady postępowania z dostawcami i innego rodzaju kontrahentami Spółki.

Wszyscy pracownicy i współpracownicy Spółki są odpowiedzialni za stosowanie i przestrzeganie Polityki Compliance i zawartych w niej zasad.

Spółka wprowadziła, spójny z obowiązującymi przepisami prawa, system sygnalizowania nieprawidłowości za pośrednictwem komunikacji elektronicznej oraz telefonicznej.

Spółka obejmuje Pracowników oraz Współpracowników regularnymi szkoleniami w zakresie Compliance.

Bezpośredni nadzór nad stosowaniem i przestrzeganiem Polityki Compliance sprawuje Compliance Officer - Dyrektor Pionu Prawnego, podlegający bezpośrednio Zarządowi.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniami i raportami z działalności Pionu Audytu i Kontroli Wewnętrznej oraz raportu dot. Compliance – pozytywnie ocenia funkcjonujące w spółce mechanizmy kontrolne.

V. Ocena Rady Nadzorczej w zakresie zgodności sprawozdania Zarządu z działalnością Spółki za 2024 r., sprawozdania Zarządu z działalności Grupy ERBUD za 2024 r., jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2024 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ERBUD za 2024 r. z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza ERBUD S.A. oświadcza, że w zakresie swoich kompetencji analizowała przebieg sprawozdawczości finansowej i skuteczność stosowanych przez Spółkę i Grupę ERBUD procedur kontrolnych. Prezentacja i omówienie rocznych i półrocznych wyników finansowych Spółki i Grupy ERBUD z udziałem Zarządu Spółki oraz przedstawicieli firmy audytorskiej były przedmiotem obrad posiedzeń Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała sytuację finansową Spółki i Grupy ERBUD na podstawie informacji przesyłanych przez Zarząd w formie miesięcznych raportów. Rada Nadzorcza ERBUD oświadcza, że zapoznała się, omówiła i pozytywie

zaopiniowała przedłożone przez Zarząd dokumenty, tj:

1) Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności ERBUD SA w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2024 r. oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki ERBUD S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, obejmujące:

1.1 bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową: 1 035 522 tys. złotych,

1.2 rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2024 roku, wskazujący zysk netto w kwocie 17 239 tys. złotych,

1.3 rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego kończącego się dnia 31 grudnia 2024 roku o kwotę 25 823 tys. złotych,

1.4 zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitałów własnych w ciągu roku obrotowego kończącego się dnia 31 grudnia 2024 roku o kwotę 2 804 tys. złotych,

1.5 informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

2) Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej ERBUD w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2024 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERBUD za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, obejmujące:

2.1. skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej ERBUD sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 2 027 933 tys. złotych,

2.2 skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej ERBUD za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2024 roku, wskazujący stratę netto w kwocie 17 165 tys. złotych,

2.3 skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej ERBUD wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego kończącego się dnia 31 grudnia 2024 roku o kwotę 37 150 tys. złotych,

2.4 zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitałów własnych w ciągu roku obrotowego kończącego się dnia 31 grudnia 2024 roku o kwotę 45 937 tys. złotych,

2.5 informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

3) Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju ERBUD S.A. oraz Grupy ERBUD za rok 2024 (raport zrównoważonego rozwoju) opisujące zagadnienia dotyczące wpływu ERBUD S.A. i Grupy ERBUD na środowisko, kwestie społeczne i pracownicze, przestrzeganie praw człowieka, przeciwdziałanie korupcji o łapownictwie oraz opisujące model biznesowy, stosowane polityki, główne ryzyka i kluczowe niefinansowe wskaźniki związane z prowadzoną działalnością.

Rada Nadzorcza potwierdza, że zapoznała się ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z przebiegu i wyników badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ERBUD S.A.

za rok 2024 i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej ERBUD za rok 2024 oraz że miała możliwość wysłuchać wyjaśnień i odpowiedzi na pytania Członków Rady Nadzorczej udzielonych przez biegłego rewidenta i przedstawicieli firmy audytorskiej podczas posiedzenia Rady Nadzorczej. Niezależny biegły rewident przedstawił opinię, że badane sprawozdania roczne za 2024 rok przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki ERBUD S.A. i Grupy ERBUD oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Spółki i Grupy ERBUD. Ponadto stwierdził, że badane sprawozdania są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem. Niniejsza opinia jest oparta jest m.in. na sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu, które zostało wydane przez biegłego rewidenta w dniu 24 marca 2025 roku. Rada Nadzorcza Spółki oświadcza, że dokonała w dniu 25 marca 2025 r. oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki ERBUD S.A. oraz grupy kapitałowej ERBUD za 2024 r. oraz rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ERBUD S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku i skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej ERBUD za okres od 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym. Rada Nadzorcza oświadcza, że przedstawione w sporządzonych przez Spółkę sprawozdaniach informacje odzwierciedlają w sposób prawidłowy i rzetelny wynik działalności gospodarczej Spółki i Grupy ERBUD oraz sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy.

Rada Nadzorcza informowana była o procesie sporządzania i zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy ERBUD i oświadcza, że zapoznała się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz pozytywnie ocenia treść sporządzonego przez Spółkę oraz Grupę ERBUD raportu zrównoważonego rozwoju (sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju) za 2024 rok.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ERBUD S.A. postanawia przedłożyć niniejszą ocenę Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy ERBUD S.A. oraz rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy ERBUD S.A. ich zatwierdzenie.

W ERBUD S.A. wdrożona jest Polityka i Procedura wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzania przeglądu śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz badania i wydawania opinii/sporządzania sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wykonywania przez wybrany podmiot uprawniony do przeprowadzania przeglądu śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz badania i wydawania opinii/sporządzania sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego innych czynności na rzecz Spółki lub podmiotu zależnego od Spółki (czyli dodatkowych usług nie będących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską).

Aktualizacja Polityki wraz z Procedurą przyjęte zostały uchwałą Komitetu Audytu nr 4/2025 z dnia 25 marca 2025 r.

Zgodnie z ww. Polityką, przy wyborze firmy audytorskiej Spółka kieruje się:

- aktami prawnymi regulującymi powyższe aspekty,
- Statutem Spółki oraz aktami wewnętrznymi obowiązującymi w Spółce, w szczególności opracowaną przez Komitet Audytu Procedurą wyboru podmiotu uprawnionego zawartą w Polityce,

- renomą podmiotu uprawnionego,
- doświadczeniem podmiotu uprawnionego w badaniu sprawozdań w branżach, w których działają Spółka i jej podmioty zależne,
- ceną za wyżej wymienione usługi.

Rekomendacja Komitetu Audytu z 2024 r. dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki. Na podstawie powyższej rekomendacji Rada Nadzorcza ERBUD S.A., wyraziła zgodę na przedłużenie umowy z firmą PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt sp.k. dotyczącej przeprowadzenia przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych oraz przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych rocznych Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki za lata 2024–2025.

Tym samym wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ERBUD S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej ERBUD za 2024 rok został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz regulacjami wewnętrznymi Spółki.

Rada Nadzorcza oświadcza, że w Spółce przestrzegane są obowiązujące przepisy prawa związane z wyborem i rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji, a firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego ERBUD S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej ERBUD zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto ERBUD S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku.

Rada Nadzorcza ERBUD S.A. w dniu 25.04.2025 r. podjęła uchwałę Nr 16/2025 pozytywnie opiniującą rekomendację Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku netto Spółki za rok obrotowy 2024, który wynosi 17.238.563,76 PLN i Zarząd rekomenduje jego przeznaczenie w całości na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy.

1. Dodatkowo kwota **2.803.560,72 zł** zostanie przeznaczona na wypłatę dywidendy z kapitału zapasowego Spółki,
2. Łączna kwota przeznaczona na wypłatę dywidendy wynosi **20.042.124,48 zł**, co oznacza, że na jedną akcję przypada **1,68 zł**.

VII. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego określone w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie 2021 („Dobre Praktyki”). Opublikowany w 2022 r. raport o stanie stosowania Dobrych Praktyk, informujący o przyczynach odstępstw od stosowania wybranych zasad, zachowuje aktualność na dzień sporządzania

niniejszego sprawozdania. Przedstawione przez Spółkę wyjaśnienia co do niestosowania niektórych zasad są w opinii Rady Nadzorczej spójne i wystarczające. Aktualnie Spółka nie stosuje 5 zasad: : 4.1., 4.3., 4.4., 4.8., 4.9.1.

W 2024 roku nie doszło do incydentalnego naruszenia żadnej z zasad zawartych w Dobrych Praktykach. Rada Nadzorcza monitorowała również sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych w zakresie identyfikacji i publikacji informacji poufnych, bieżących i okresowych.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka ERBUD S.A. publikowała raporty w sposób rzetelny, terminowy i wyczerpujący informując akcjonariuszy o wszystkich istotnych zdarzeniach dotyczących Spółki. W 2024 r. opublikowane zostały 53 raporty bieżące oraz 4 raporty okresowe. Spółka wypełnia obowiązek zamieszczania dokumentów korporacyjnych oraz innych wymaganych aktów wewnętrznych i informacji na swojej stronie internetowej (<https://www.erbud.pl/lad-korporacyjny>).

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wypełnianie przez Spółkę wyżej opisanych obowiązków.

VIII. Informacje na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.

Według stanu na dzień 31.12.2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania - w skład Rady Nadzorczej ERBUD S.A. wchodziło sześcioro mężczyzn i dwie kobiety.

Według kryterium wieku skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

1. poniżej 30 lat: 0
2. 30 – 50 lat: 4
3. Powyżej 50 lat: 4

W dniu 16 maja 2024 roku Rada Nadzorcza spółki ERBUD S.A. powołała Zarząd spółki w składzie:

- Dariusz Grzeszczak - Prezes Zarządu
- Agnieszka Głowacka - Wiceprezeska Zarządu
- Jacek Leczkowski - Wiceprezes Zarządu

na kolejną wspólną trzyletnią kadencję rozpoczynającą się w dniu odbycia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ERBUD S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 roku.

W dniu 26 listopada 2024 roku Rada Nadzorcza spółki ERBUD S.A. powołała do Zarządu Spółki począwszy od dnia 2 stycznia 2025 roku Pana Tomasza Wojaka na nową wspólną trzyletnią kadencję. W związku z powołaniem Pana Tomasza Wojaka na Członka Zarządu Spółki zmianie uległa data rozpoczęcia się nowej wspólnej 3-letniej kadencji Członków Zarządu Spółki (o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 52/2024 z dnia 26 listopada 2024 r.) w ten sposób, że nowa wspólna kadencja Członków Zarządu Spółki rozpoczęła się w dniu 2 stycznia 2025 r., a nie w dniu odbycia się Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2024 z dnia 16 maja 2024 r.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu ERBUD S.A. wchodzi:

- Dariusz Grzeszczak - Prezes Zarządu
- Agnieszka Głowacka - Wiceprezeska Zarządu
- Jacek Leczkowski - Wiceprezes Zarządu
- Tomasz Wojak - Członek Zarządu

W okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku w skład Zarządu ERBUD S.A. wchodziło zatem dwóch mężczyzn i jedna kobieta (wobec czego udział osób płci niedoreprezentowanej w Zarządzie wynosił ponad 30%, co stanowi spełnienie zasady nr 2.1 Dobrych Praktyk), natomiast od dnia 02.01.2025 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania: trzech mężczyzn i jedna kobieta.

Skład Zarządu według kryterium wieku prezentował się na dzień 31.12.2024 roku następująco:

1. poniżej 30 lat: 0
2. 30 – 50 lat: 0
3. Powyżej 50 lat: 3

IX. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Rada Nadzorcza przeprowadziła ocenę racjonalności prowadzonych przez Spółkę działań dotyczących działalności charytatywnej i sponsoringowej. W 2024 roku Spółka nie posiadała sformalizowanej polityki w odniesieniu do zagadnień społecznych (do której odnosi się Ustawa o rachunkowości), która opisywałaby podejście Grupy do działalności społecznej (CSR) i sponsoringowej.

Erbud S.A. od wielu lat angażuje się w działania na rzecz lokalnych społeczności, m.in. realizując przedsięwzięcia o charakterze społecznym.

W 2024 roku Erbud SA nadal rozwijała swoje autorskie programy charytatywno - społeczne, głównie poprzez działalność Fundacji ERBUD Wspólne Wyzwania im. Eryka Grzeszczaka. Celem Fundacji jest udzielanie wsparcia wychowankom Domów Dziecka / pieczy zastępczej w procesie usamodzielniania się. W ramach realizowanych przez Fundację projektów - podopieczni nabywają umiejętności społecznych niezbędnych do samodzielnego funkcjonowania w dorosłym życiu. Równolegle Fundacja ERBUD wspiera również wychowawców w procesie usamodzielnienia swoich podopiecznych. Łączne wydatki Fundacji ERBUD Wspólne Wyzwania w 2024 roku wyniosły 941,5 tys zł, z czego kwota 316,3 tys zł pochodziła z darowizn pozyskanych od spółek Grupy ERBUD.

Szeroki opis działań społeczno – charytatywnych znajduje się w raporcie zrównoważonego rozwoju Grupy ERBUD za rok 2024.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wyżej wymienioną działalność rozumianą zarówno jako stały element funkcjonowania Spółki, jak również poszczególne inicjatywy, które w ocenie Rady wyrażają założenia społecznej odpowiedzialności biznesu, przynosząc Spółce istotną korzyść wizerunkową.

Koszty delegowane przez Spółkę na poszczególne inicjatywy są w ocenie Rady uzasadnione i odpowiadają potrzebom wynikającym z podjętych inicjatyw.

X. Podsumowanie, w tym samoocena Członków Rady Nadzorczej.

Wszystkie czynności, do których Rada Nadzorcza zobowiązana była w 2024 r. wykonane zostały w sposób prawidłowy, terminowy i z należytą starannością. Członkowie Rady Nadzorczej pełnili swoje obowiązki w sposób uczciwy, niezależny i rzetelny mając na względzie dbałość o interes i pozycję Spółki oraz jej Interesariuszy. Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej potwierdzają, że mają dobre rozumienie ryzyka związanego z działalnością Spółki.

Każdy z Członków Rady Nadzorczej na bieżąco interesował się sytuacją Spółki oraz aktywnie dyskutował nad najlepszymi opcjami w zakresie funkcjonowania Spółki w poszczególnych jej zakresach działalności, opierając się na swoim doświadczeniu, wiedzy i wykształceniu. W ocenie Rady Nadzorczej wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej poświęcali należytą ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków, zarówno w pracy Rady Nadzorczej, jak i jej komitetów. Rada Nadzorcza potwierdza, że skład liczebny Rady Nadzorczej jest wystarczający i adekwatny do charakteru i skali działalności prowadzonej przez Spółkę. Rada Nadzorcza jest dobrze przygotowana do wykonywania swoich ustawowych i statutowych kompetencji i wypełnia je w sposób gwarantujący odpowiedni nadzór nad Spółką we wszystkich istotnych obszarach jej działalności.

Rada Nadzorcza aktywnie współpracowała z Komitetami Rady Nadzorczej i pozytywnie ocenia działania obu komitetów tj. Komitetu Audytu i Komitetu Wynagrodzeń. W opinii Rady Nadzorczej Przewodniczący Rady Nadzorczej prawidłowo sprawował swoją funkcję poprzez sprawne prowadzenie posiedzeń oraz odpowiedni poziom zaangażowania. Istotne spostrzeżenia i opinie członków Rady Nadzorczej zapisywane były w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej.

W odniesieniu do powyższego, Rada Nadzorcza zwraca się z wnioskiem o udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej ERBUD S.A. z wykonania obowiązków pełnionych w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku.

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2025

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Roland Bosch

