

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

6 OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

6.1 Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Budimex SA oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

Spółka w 2022 roku stosowała Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 („DPSN 2021”) wprowadzone Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r. Zakres stosowania przez Spółkę DPSN 2021 zmienił się następująco w trakcie roku 2022:

Zgodnie z raportem EBI nr 3/2021 z dnia 13 grudnia 2021 roku od początku roku 2022 roku Spółka nie stosowała następujących zasad DPSN 2021:

- zasady 1.3.1, 1.3.2, 1.4 oraz 1.4.1. w związku z prowadzonymi pracami nad strategią Spółki, których zakończenie planowano na pierwszą połowę 2022 roku,

- zasady 2.1. oraz 2.2 dotyczących polityki różnorodności - Spółka opublikowała na stronie internetowej Politykę Różnorodności Grupy Budimex, a następnie przyjęła przez Radę Nadzorczą Spółki Politykę Różnorodności Zarządu Budimex SA. Dalszymi działaniami było zarekomendowanie przez Zarząd i Radę Nadzorczą Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie Polityki Różnorodności Rady Nadzorczej Budimex SA (przyjęcie Polityki nastąpiło w dniu 19. Maja 2022 r.). Wszystkie wyżej wymienione dokumenty nie zawierają warunku udziału mniejszości na poziomie nie niższym niż 30 %. Przewidują natomiast wprowadzenie minimalnego poziomu reprezentacji każdej płci w procesie wylaniania kandydatów wynoszącego 30% wszystkich kandydatów, jeżeli osoby te są reprezentowane wśród kandydatów, a ich kompetencje są co najmniej równe kompetencjom pozostałych osób kandydujących,

- zasady 3.4 – dotyczącej wynagrodzenia osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym – Spółka wyjaśniła, iż zgodnie z zasadą 3.4. wynagrodzenie osoby kierującej audytem wewnętrznym oraz pracowników Biura Audytu Wewnętrznego uzależnione jest od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników Spółki. Wynagrodzenie osób zarządzających ryzykiem i compliance z racji łączenia tych funkcji z innymi obowiązkami jest uzależnione od krótkoterminowych wyników Spółki, przy czym z chwilą powierzenia tych zadań osobom zajmującym się wyłącznie zarządzaniem ryzykiem i compliance zasada będzie stosowana przez Spółkę.

- zasady 3.5 - zgodnie z tą zasadą osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio Prezesowi lub innemu członkowi zarządu – Spółka w tym zakresie wyjaśniła, iż osoba odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem podlega bezpośrednio Prezesowi Zarządu. Koordynatorem ds. Zgodności (Compliance Chief Officer) jest Członek Zarządu Spółki - Dyrektor Pionu Prawno – Organizacyjnego, który wraz z Zastępcą Koordynatora ds. Zgodności i Zespołem Wykonawczym Compliance (będącym w trakcie rozbudowy) czuwa nad zgodnością działalności Spółki z prawem, regulacjami wewnętrznymi oraz zasadami etyki. Rozmiar prowadzonej przez Spółkę działalności oraz duża aktywność na rynku zamówień publicznych powoduje, iż wprowadzenie systemu na tym poziomie pozwala na szybkie reagowanie na zmieniającą się rzeczywistość prawną oraz unikanie potencjalnych naruszeń prawa w obszarach o strategicznym znaczeniu dla Spółki. Dodatkowo umożliwia to również bieżące minimalizowanie wystąpienia ryzyk prawnych / naruszeń etyki ze względu na szeroki i stały dostęp do pojawiających się problemów i zagadnień.

- zasady 3.7 – zgodnie z tą zasadą Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań – Spółka w tym zakresie wyjaśniła, iż spółką o istotnym znaczeniu dla działalności Budimex jest FBSerwis SA. W spółce powołany został Koordynator ds. Zgodności, który podlega bezpośrednio Dyrektorowi Działu Prawnego – Członkowi Zarządu FBSerwis SA. Wynagrodzenie Koordynatora uzależnione jest częściowo od wyników finansowych FBSerwis SA. Równocześnie przeprowadzany jest proces tworzenia regulacji i struktury w zakresie zarządzania ryzykiem. Przewidywany termin zakończenia tego procesu to koniec czerwca 2022 roku. Spółka nie posiada regulacji i struktur w zakresie audytu wewnętrznego. Spółka planuje korzystać ze wsparcia Budimex SA w tym zakresie na podstawie umowy, którą planuje zawrzeć do końca czerwca 2022 roku,

- zasad 4.1, 4.8, 4.9.1, 4.13 oraz 4.14. dotyczących Walnego Zgromadzenia – w zakresie zasady 4.1. dotyczącej e-walnego Spółka podtrzymuje swoje stanowisko prezentowane w związku z zasadą IV.R.2 pkt 2) z rozdziału IV Walne zgromadzenie

i relacje z akcjonariuszami oraz zasadą IV.R.2 pkt 3) z rozdziału IV Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami ze zbioru DPSN 2016, w zakresie pozostałych zasad Spółka wyjaśniła, iż Zarząd zamierza zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu stosowanie tych zasad i w związku z tym w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia zostanie umieszczony odpowiedni punkt porządku obrad.

Zgodnie z raportem EBI z dnia 19 maja 2022 roku w związku z decyzjami podjętymi przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Budimex S.A. w dniu 19 maja 2022 r. zmianie uległ komentarz do zasady 2.1. i 2.2. (ZWZ przyjęło Politykę Różnorodności Rady Nadzorczej Budimex S.A.) oraz jako stosowane wskazane zostały zasady 4.8., 4.9.1., 4.13. i 4.14. Spółka nadal nie stosowała następujących zasad DPSN 2021: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 2.1., 2.2., 3.4., 3.5., 3.7., 4.1.

Zgodnie z raportem EBI z dnia 21 czerwca 2022 roku w związku z przyjęciem przez Zarząd Budimex S.A. Założeń polityki dywidendowej na lata 2022 - 2026 zmianie uległ komentarz do zasady 1.1.

Zgodnie z raportem EBI z dnia 30 czerwca 2022 roku w związku z przedłużeniem terminu prowadzenia prac na strategią biznesową Spółki oraz strategią zrównoważonego rozwoju zmianie uległ komentarz do zasady 1.3.1., 1.3.2., 1.4. oraz 1.4.1., a także w związku ze zmianami w zakresie zarządzania ryzykiem i w zakresie audytu wewnętrznego w spółce o istotnym znaczeniu dla działalności Budimex, czyli FBSerwis S.A. zmianie uległ komentarz do zasady 3.7. (FBSerwis S.A. w zakresie audytu wewnętrznego zawarła umowę, na mocy której korzysta ze wsparcia Budimex S.A. w tym zakresie).

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z raportem EBI z dnia 30 września 2022 roku w związku ze zmianami organizacyjnymi dotyczącymi systemu compliance w Spółce zmianie uległy komentarze do zasady 3.4. oraz zasady 3.5., przy czym zasada 3.5. zaczęła być stosowana przez Spółkę.

Informacje o zakresie stosowania DPSN 2021 oraz tekst DPSN 2021 publikowane są na stronie internetowej Spółki (zakładka „Ład korporacyjny”).

6.2 Polityka compliance

We wrześniu 2017 roku Zarząd Spółki Budimex SA przyjął Politykę Compliance. Przyjęcie Polityki potwierdza znaczenie, jakie Spółka przywiązuje do prowadzenia działalności w zgodzie z obowiązującymi przepisami prawa, normami etycznymi oraz zasadami fair play. Przyjęta Polityka Compliance zagregowała obowiązujące w Spółce regulacje wewnętrzne, nadając im bardziej formalny wymiar i charakter. Istotnym było również zwrócenie uwagi, zarówno otoczenia zewnętrznego Spółki jak i pracowników/współpracowników na to, jak ważne jest stosowanie się w codziennej działalności biznesowej do obowiązujących przepisów prawa oraz zasad etyczno-moralnych. W Polityce Compliance zawarto katalog działań zabronionych, niemający jednak charakteru zamkniętego oraz wskazano zasadnicze obszary aktywności Spółki, w których mogą wystąpić ryzyka naruszenia prawa. Przywołane zostały także wewnętrzne akty prawne obowiązujące w Spółce i mające na celu uporządkowanie i sformalizowanie określonych procesów, celem zminimalizowania wystąpienia ryzyk wskazanych powyżej. Bieżący nadzór nad realizacją Polityki powierzony został Dyrektorowi ds. prawnych obszaru Compliance, podlegającemu bezpośrednio Członkowi Zarządu Spółki – Dyrektorowi Pionu Prawno - Organizacyjnego. Kwestią, na którą należy również zwrócić uwagę, jest fakt wprowadzenia przez Spółkę jednolitego systemu sygnalizowania nieprawidłowości, za pośrednictwem 4 dostępnych kanałów komunikacji Compliance.

6.3 Polityka różnorodności

Zagadnienia związane z różnorodnością zostały jednoznacznie uregulowane w dokumentach korporacyjnych, które odnoszą się do wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy Budimex. Są to m.in. „Zasady Polityki Odpowiedzialności Spółki” Grupy Ferrovial, głównego akcjonariusza Budimex SA. Zobowiązują one wszystkich pracowników Grupy m.in. do poszanowania podstawowych praw człowieka, sprzyjania równości, różnorodności oraz dbania o równowagę pomiędzy pracą a życiem prywatnym. Drugim ogólnogrupowym dokumentem są „Zasady Ochrony Praw Człowieka”, dotyczące unikania dyskryminacji, promowania równych szans, a także dostrzegania wartości w różnorodności w miejscu pracy. Trzecim dokumentem jest „Kodeks Etyki”, wdrażający założenia wskazanych polityk i przeciwdziałający dyskryminacji w sferze zatrudnienia.

Dodatkowo w roku sprawozdawczym Budimex wdrożył zasadę dodatkowego wyrównywania luki płacowej osobom wracającym po długotrwałych nieobecnościach (tzw. budżet gender pay gap).

Budimex wdrożył „Politykę Różnorodności” odnoszącą się do równego traktowania ze względu m.in. na płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, narodowość, przekonania polityczne, formę, zakres oraz podstawę zatrudnienia, a także zobowiązał się do tworzenia atmosfery i kultury organizacyjnej, która zapewnia poszanowanie dla wszelkich form różnorodności. Postanowienia dokumentu obejmują również obszar rekrutacji, dostępu do szkoleń i awansów, wynagrodzeń, godzenia obowiązków zawodowych z życiem prywatnym, ochrony przed mobbingiem i nieuzasadnionym zwolnieniem. Budimex przełamuje bariery związane ze stanem zdrowia pracowników, zatrudniając osoby niepełnosprawne. W celu sprawnego zarządzania „Polityką” wprowadzony został tzw. monitoring antydyskryminacyjny oraz antymobbingowy, a także system narzędzi edukacyjnych, szkoleń i warsztatów. Corocznie rezultaty prowadzenia „Polityki” są raportowane do Zarządu.

Ogólna Polityka Różnorodności funkcjonuje w Grupie Budimex od września 2016 roku. Została ona zaktualizowana w czerwcu 2021 roku. Polityka określa kierunek dla skutecznego zarządzania różnorodnością w Grupie. Pozostając jednym z największych pracodawców w Polsce Budimex kieruje się zasadami poszanowania wszystkich osób, równego ich traktowania, wykorzystywania potencjału pracowników oraz przeciwdziałania wszelkim formom dyskryminacji wierząc, że przynosi to wymierne korzyści i wpływa na rozwój oraz innowacyjność organizacji oraz kreowanie przyjaznego otoczenia społecznego.

Celami Polityki Różnorodności są:

- aktywne zarządzanie różnorodnością w ramach prowadzonej polityki zarządzania zasobami ludzkimi, tworzenie otwartego i różnorodnego środowiska pracy,
- przeciwdziałanie wszelkim formom dyskryminacji,
- zapewnienie równych szans w dostępie do edukacji i awansu,
- zapewnienie uczciwej i obiektywnej oceny pracowniczej,
- zapewnienie równych szans w dostępie do informacji o obowiązujących w Grupie standardach etycznych,
- osiągnięcie poziomu równości wynagrodzeń mierzonego wskaźnikiem Gender Pay Gap,
- utrzymanie poziomu reprezentacji kobiet w całkowitej liczbie pracowników Grupy Budimex na poziomie powyżej średniej dla sektora budowlanego,
- utrzymanie poziomu reprezentacji kobiet na stanowiskach w wyższej kadry zarządzającej oraz pośród menadżerów i kierowników na poziomie co najmniej równym poziomowi reprezentacji kobiet w całkowitej liczbie pracowników Grupy Budimex,

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

- promocja różnorodności i edukacja we współpracy z naszymi interesariuszami.

Polityka odnosi się do wszystkich szczebli zatrudnienia w Grupie. Z uwagi na istotność wpływu, jaki wywiera Zarząd na pozostałą kadre przestrzegając zasad różnorodności, 21 września 2021 roku w Grupie Budimex przyjęta została Polityka Różnorodności Zarządu. Celem Polityki jest zapewnienie zasad równego traktowania i różnorodności na najwyższym szczeblu zarządczym Grupy. Polityka ta wyznacza trajektorię działań w dążeniu do spełnienia najlepszych praktyk, w tym Dobrych Praktyk Spółek Notowanych 2021 w zakresie różnorodności. W 2022 roku przyjęto przez Walne Zgromadzenie Politykę Różnorodności Rady Nadzorczej, wskazującą że w gronie kandydatów do Rady Nadzorczej każda płeć musi być reprezentowana przez minimum 30%.

Grupa Budimex jest też sygnatariuszem „Karty Różnorodności” – międzynarodowej inicjatywy stanowiącej dobrowolne zobowiązanie danej organizacji do równego traktowania wszystkich pracowników, zapobiegania jakiegokolwiek dyskryminacji w miejscu pracy oraz podejmowania działań na rzecz tworzenia warunków sprzyjających różnorodności. Wyraża gotowość organizacji do angażowania wszystkich grup jej interesariuszy w działania na rzecz ochrony i propagowania różnorodności.

Grupa Budimex zatrudnia pracowników różnych narodowości dając możliwość realizacji ambicji zawodowych osób obcojęzycznych. Środowisko pracy w Grupie ułatwia zatrudnianie i integrowanie pracowników.

Struktura pracowników Grupy Budimex w 2022 roku:

Wiek (lat)	Kobiety	Mężczyźni	Razem
<30	421	772	1 193
30 - 50	1 027	3 378	4 405
> 50	102	1 322	1 424
Razem pracowników	1 550	5 472	7 022

Struktura wieku i płci w Zarządzie Spółki

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Zarząd łącznie, w tym:	0	4	4
wiek poniżej 30	0	0	0
wiek 30-50	0	2	2
wiek powyżej 50	0	2	2
w tym obcokrajowcy	0	0	0

Struktura wieku i płci w Radzie Nadzorczej Spółki

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Rada Nadzorcza	1	8	9
wiek poniżej 30	0	0	0
wiek 30-50	0	1	1
wiek powyżej 50	1	7	8
w tym obcokrajowcy	0	3	3

6.4 Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych Budimeksu SA i Grupy Budimex

Zarząd Budimeksu SA jest odpowiedzialny za wdrożenie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w procesie sporządzania sprawozdań finansowych Budimex SA oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Budimex.

Obowiązek sporządzenia sprawozdań finansowych jest realizowany w praktyce przez wykwalifikowanych pracowników pionu finansowego pod nadzorem członka Zarządu - dyrektora Pionu Ekonomiczno - Finansowego Budimex SA.

Sporządzenie sprawozdań rocznych poprzedza spotkanie Komitetu Audytu z niezależnymi audytorami w celu ustalenia planu i zakresu badania sprawozdań finansowych oraz omówienia potencjalnych obszarów ryzyk mogących mieć wpływ na rzetelność i prawidłowość sprawozdań finansowych. Grupa Budimex korzysta dodatkowo z programu komputerowego wspierającego identyfikację i zarządzanie ryzykami związanymi ze sporządzaniem wszelkich informacji finansowych, w tym sprawozdań finansowych. W 2022 roku został dodatkowo przeprowadzony przez niezależną firmę doradczą audyt całego procesu sprawozdawczości finansowej, który nie wykazał żadnych nieprawidłowości.

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Sporządzanie sprawozdań finansowych jest zaplanowanym procesem, uwzględniającym odpowiedni podział zadań pomiędzy pracowników pionu finansowego Budimex SA, adekwatny do ich kompetencji i kwalifikacji. Podstawą sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych są księgi rachunkowe. Księgi rachunkowe części spółek Grupy są prowadzone przy użyciu programu finansowo-księgowego SAP R/3, który zapewnia podstawowe potrzeby informacyjne dla rachunkowości finansowej i zarządczej od 1 stycznia 2003 roku. System SAP R/3 jest zarządzany centralnie przez wykwalifikowanych pracowników Budimex SA, którzy ustalają poziomy autoryzacji w zakresie wprowadzania i modyfikacji danych transakcyjnych, układu podstawowych raportów oraz zmian w planie kont.

Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych jest dokonywane na podstawie jednolitych pakietów konsolidacyjnych przygotowywanych w formie elektronicznej przez poszczególne spółki Grupy. Proces konsolidacji danych następuje w Zespole Raportowania i Konsolidacji pod nadzorem dyrektora Biura Rachunkowości.

Spółki Grupy Budimex stosują jednolite zasady rachunkowości zatwierdzone przez zarządy Budimex SA oraz spółek zależnych. Prawidłowość stosowania zasad rachunkowości przez poszczególne spółki jest monitorowana na bieżąco przez pracowników Zespołu Raportowania i Konsolidacji oraz Biura Kontrolingu Budimex SA.

Zespół Raportowania i Konsolidacji Budimex SA jest odpowiedzialny za rekomendowanie rozwiązań w zakresie modyfikacji i aktualizacji polityk księgowych oraz innych wymogów giełdowej sprawozdawczości finansowej, jak również ich wdrożenie po uprzednim zatwierdzeniu przez Zarząd.

W trakcie sporządzania sprawozdań finansowych stosowane 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.

Sporządzone roczne sprawozdania finansowe są przekazywane do wstępnej weryfikacji dyrektorowi Pionu Ekonomiczno-Finansowego, a następnie całemu Zarządowi do ostatecznej weryfikacji i autoryzacji.

Roczne sprawozdania finansowe podlegają badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, który po zakończonym badaniu przedstawia swoje wnioski i spostrzeżenia Komitetowi Audytu, a następnie Radzie Nadzorczej. Po zapoznaniu się z treścią sprawozdań finansowych i niniejszego sprawozdania z działalności oraz ze sprawozdaniem z badania biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza wydaje ocenę w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

6.5 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Według posiadanych przez Budimex SA informacji, struktura akcjonariatu Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawia się w sposób następujący:

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba Akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w głosach na WZA
Ferrovial Construction International SE	zwykłe	12 801 654	50,14%	12 801 654	50,14%
Nationale-Nederlanden OFE	zwykłe	2 353 889	9,22%	2 353 889	9,22%
Drugi Allianz OFE	zwykłe	2 172 000	8,51%	2 172 000	8,51%
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	8 202 555	32,13%	8 202 555	32,13%
Ogółem		25 530 098	100,0%	25 530 098	100,0%

Powyższe dane prezentują strukturę akcjonariatu według stanu z ostatniego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (WZA) z dnia 19 maja 2022 roku, z uwzględnieniem informacji zawartych w raporcie bieżącym nr 2/2023 z dnia 5 stycznia 2023 roku.

6.6 Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne

Spółka nie emitowała papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne.

6.7 Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu

Nie istnieją ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu.

6.8 Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Budimex SA

Nie istnieją ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Budimex SA, z wyjątkiem akcji imiennych, których zbycie wymaga zgody Spółki. Zgody udziela Zarząd w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

6.9 Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje prezesa Zarządu, a na jego wniosek wiceprezesów i pozostałych członków Zarządu na okres wspólnej kadencji wynoszącej trzy lata.

Zarząd nie posiada uprawnień do podjęcia decyzji o emisji akcji. Uprawnienia Zarządu odnośnie do prawa do podjęcia decyzji o wykupie akcji nie odbiegają od uregulowań zawartych w Kodeksie spółek handlowych.

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających, uprawnienia osób zarządzających, w tym uprawnienia do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Spółki, zawarte w Statucie w ciągu 2022 roku nie uległy zmianie.

Zgodnie z regulacjami zawartymi w Statucie, Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę, czyli zakres jego uprawnień nie odbiega od zakresu określonego przepisami Kodeksu spółek handlowych. W zakresie szczegółowych uprawnień Zarządu przewidzianych statutem należy wymienić:

- wyrażanie zgody na zbycie akcji imiennych,
- ustalanie ceny emisyjnej akcji w przypadku podwyższenia kapitału zakładowego,
- wyłączenie lub ograniczanie prawa poboru akcji nowych emisji za zgodą Rady Nadzorczej,
- określanie sposobu ustalania wysokości ceny emisyjnej oraz wydawania akcji w zamian za wkłady niepieniężne za zgodą Rady Nadzorczej,
- podejmowanie decyzji w sprawie zakupu lub zbycia nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, maszyn, urządzeń, papierów wartościowych lub innych składników majątkowych, jeżeli jednostkowa cena zakupu lub sprzedaży nie przekracza kwoty stanowiącej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki,
- podejmowanie decyzji w sprawie wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej na koniec roku obrotowego dywidendy za zgodą Rady Nadzorczej.

6.10 Opis zasad zmiany statutu lub umowy Budimex SA

Zmiana Statutu dokonywana jest w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Kwestie te uregulowane są w par. 13 lit. r) statutu przy opisie uprawnień Walnego Zgromadzenia. Projekt uchwały w sprawie zmiany statutu, jak w przypadku wszystkich uchwał Walnego Zgromadzenia, powinien być przedstawiony Radzie Nadzorczej przez Zarząd do zaopiniowania. Zgodnie z regulacjami zawartymi w Kodeksie spółek handlowych podjęcie takiej uchwały wymaga kwalifikowanej większości tj. (i) co do zasady 3/4 głosów, (ii) w przypadku istotnej zmiany przedmiotu działalności 2/3 głosów.

6.11 Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Walne Zgromadzenie Spółki działa na podstawie Statutu, Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia (obydwa dokumenty dostępne na stronie internetowej Spółki) i przepisów prawa, w tym Kodeksu spółek handlowych. Szczegółowe uprawnienia Walnego Zgromadzenia określone są w par. 13 Statutu. Akcjonariusze realizują swoje prawa w sposób określony Statutem, Regulaminem Obrad Walnego Zgromadzenia oraz obowiązującymi przepisami.

Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest najpóźniej w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Walne Zgromadzenie jest zwoływane przez Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd Spółki nie zwoła go w terminie określonym w Kodeksie spółek handlowych lub w Statucie, jak również Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli uzna to za wskazane. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie mogą zwołać również akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego Zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać od Zarządu Spółki w formie pisemnej lub elektronicznej, zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku jego obrad lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do jego zwołania akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia, natomiast w zawiadomieniu o zwołaniu zgromadzenia należy powołać się na postanowienie sądu rejestrowego. Zgromadzenie podejmuje uchwałę rozstrzygającą, czy koszty zwołania i odbycia zgromadzenia ma ponieść Spółka. Akcjonariusze, na żądanie których zostało zwołane zgromadzenie, mogą zwrócić się do sądu rejestrowego o zwolnienie z obowiązku pokrycia kosztów nałożonych uchwałą zgromadzenia.

Na stronie internetowej Spółki znajduje się dedykowany adres e-mail, który może być wykorzystywany w przypadkach przewidzianych w Kodeksie spółek handlowych w związku z Walnym Zgromadzeniem.

Walne Zgromadzenie Spółki zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie może również odbyć się w sposób przewidziany Kodeksem spółek handlowych przy spełnieniu określonych ustawą wymogów (art. 405 ksh).

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Akcjonariusz lub akcjonariusze, reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi Spółki nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia i powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze Spółki, reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają być wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez swoich pełnomocników. Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu winno być udzielone na piśmie lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zgodnie ze Statutem oraz obowiązującymi przepisami prawa Walne Zgromadzenie podejmuje uchwały w szczególności w następujących sprawach:

- rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania z działalności Grupy oraz sprawozdania finansowego skonsolidowanego Grupy Budimex,
- udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- tworzenie i znoszenie funduszy specjalnych i kapitałów rezerwowych oraz ich wykorzystywanie,
- podział zysku lub określenie sposobu pokrycia straty; Walne Zgromadzenie może przyjąć uchwałę, że dywidendę w całości lub części przeznaczają się na podwyższenie kapitału zakładowego, a akcjonariuszom wydaje się w zamian za to nowe akcje,
- roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- zbywanie lub wydzierżawianie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nim ograniczonego prawa rzeczowego,
- decydowanie w sprawie połączenia lub likwidacji Spółki oraz wyznaczenie likwidatorów Spółki,
- emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i warrantów subskrypcyjnych,
- umorzenie akcji,
- zmiany statutu, w tym zwłaszcza podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego oraz zmiany przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki,
- uchwalanie Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia,
- powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
- ustalanie zasad i wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej,
- nabycie przez Spółkę własnych akcji w celu ich zaoferowania do nabycia pracownikom lub osobom, które były zatrudnione w spółce lub spółce z nią powiązanej przez okres co najmniej trzech lat,
- zawarcie przez Spółkę umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem lub na rzecz którejkolwiek z tych osób,
- określenie dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dnia dywidendy).

Sprawy wnoszone przez Zarząd pod obrady Walnego Zgromadzenia są uprzednio przedstawiane Radzie Nadzorczej do zaopiniowania.

Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów niezależnie od ilości reprezentowanych na nim akcji, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej.

6.12 Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących Spółkę oraz ich komitetów

a) Skład osobowy Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Budimex SA składał się z następujących osób:

- | | |
|--------------------|--|
| • Artur Popko | prezes Zarządu, dyrektor generalny, |
| • Jacek Daniewski | członek Zarządu, dyrektor Pionu Prawno - Organizacyjnego, |
| • Artur Pielech | członek Zarządu, dyrektor generalny FB Serwis SA, |
| • Marcin Węglowski | członek Zarządu, dyrektor Pionu Ekonomiczno – Finansowego. |

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

W ciągu 2022 roku w składzie Zarządu nie zachodziły zmiany.

W dniu 14 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza powołała z mocą od 1 stycznia 2023 roku następujące osoby do pełnienia funkcji członka Zarządu Budimex SA:

- Anna Karyś-Sosińska,
- Cezary Łysenko,
- Maciej Olek.

W 2022 roku nie zaszły żadne zmiany w zakresie udzielonych przez Zarząd prokur.

b) Skład osobowy Rady Nadzorczej oraz jej komitetów

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza Budimex SA miała następujący skład:

- | | |
|---------------------------------|-------------------------|
| • Marek Michałowski | przewodniczący Rady |
| • Juan Ignacio Gaston Najarro | wiceprzewodniczący Rady |
| • Igor Adam Chalupiec | sekretarz Rady |
| • Danuta Dąbrowska | członek Rady |
| • Dariusz Jacek Blocher | członek Rady |
| • Janusz Dedo | członek Rady |
| • Ignacio Aitor Garcia Bilbao | członek Rady |
| • Artur Kucharski | członek Rady |
| • Mario Manuel Menendez Montoya | członek Rady |

W 2022 roku w składzie Rady Nadzorczej zaszły następujące zmiany:

- z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Budimex SA, tj. z dniem 19 maja 2022 roku funkcję członka Rady Nadzorczej przestał pełnić Jose Carlos Garrido-Lestache Rodriguez, co wynika z wygaśnięcia mandatu w/w osoby, jako członka Rady, w związku z brakiem powołania przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie do pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej nowej kadencji, w dniu 19 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Mario Manuel Menendez Montoya do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej,
- w dniu 8 listopada 2022 roku na skutek złożonej rezygnacji funkcję członka Rady Nadzorczej przestał pełnić Mario Mostoles Nieto.

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2022 roku:

- Danuta Dąbrowska – przewodnicząca,
- Janusz Dedo – członek,
- Ignacio Aitor Garcia Bilbao – członek.

W 2022 roku w składzie Komitetu Audytu nie zachodziły zmiany. Po wyborze w dniu 19 maja 2022 roku przez Walne Zgromadzenie składu Rady Nadzorczej na nową kadencję, Rada Nadzorcza w tym samym dniu ustaliła skład osobowy Komitetu Audytu jak dotychczas.

W zakresie spełniania warunków niezależności członków Komitetu Audytu w 2022 roku Spółka stosowała przepisy art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także kryteria niezależności członków Rady w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

Status niezależności członka Rady Nadzorczej ustalany jest przez Spółkę zgodnie z kryteriami ustalonymi w Instrukcji Operacyjnej Nr IO-01-07-02, dotyczącej uzyskiwania informacji od członków Rady i ich upubliczniania, na podstawie oświadczeń składanych przez członków Rady oraz na podstawie art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Skład osobowy Komitetu Inwestycyjnego na dzień 31 grudnia 2022 roku:

- Janusz Dedo – przewodniczący,
- Dariusz Blocher – członek,
- Ignacio Aitor Garcia Bilbao – członek.

W 2022 roku w składzie Komitetu Inwestycyjnego nie zachodziły zmiany. Po wyborze w dniu 19 maja 2022 roku przez Walne Zgromadzenie składu Rady Nadzorczej na nową kadencję, Rada Nadzorcza w tym samym dniu ustaliła skład osobowy Komitetu Inwestycyjnego jak dotychczas.

Skład osobowy Komitetu Wynagrodzeń na dzień 31 grudnia 2022 roku:

- Marek Michałowski – przewodniczący,
- Dariusz Blocher – członek,
- Igor Chalupiec – członek,

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

W 2022 roku w składzie Komitetu Wynagrodzeń zaszła zmiana wynikająca ze złożonej przez Mario Mostoles Nieto rezygnacji, na skutek której przestał on z dniem 8 listopada 2022 roku pełnić funkcję członka Rady Nadzorczej, a tym samym funkcję członka Komitetu Wynagrodzeń.

Po wyborze w dniu 19 maja 2022 roku przez Walne Zgromadzenie składu Rady Nadzorczej na nową kadencję, Rada Nadzorcza w tym samym dniu ustaliła następujący czteroosobowy skład osobowy Komitetu Wynagrodzeń:

- Marek Michałowski – przewodniczący,
- Dariusz Blocher – członek,
- Igor Chalupiec – członek,
- Mario Mostoles Nieto – członek.

Po złożeniu przez p. Mario Mostoles Nieto rezygnacji Komitet Wynagrodzeń funkcjonował w składzie trzyosobowym.

c) Opis działania Zarządu

Zarząd działa na podstawie Statutu, Regulaminu Zarządu i obowiązujących przepisów, w tym przepisów Kodeksu spółek handlowych. Zarząd składa się z jednego lub większej liczby członków. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę.

Prezes Zarządu jest powoływany i odwoływany przez Radę Nadzorczą. Prezes Zarządu jest jednocześnie dyrektorem generalnym Spółki. Rada Nadzorcza, na wniosek prezesa Zarządu, powołuje wiceprezesów i pozostałych członków Zarządu na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata.

Pracami Zarządu kieruje prezes Zarządu. Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Regulamin Zarządu zatwierdzony przez Radę Nadzorczą.

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos prezesa Zarządu.

Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki upoważnieni są:

- prezes Zarządu – jednoosobowo,
- dwóch członków Zarządu - działających łącznie lub jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Oświadczenia składane Spółce oraz doręczenia pism mogą być dokonywane wobec jednego członka Zarządu lub prokurenta.

d) Opis działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza działa na podstawie Statutu, Regulaminu Rady Nadzorczej i obowiązujących przepisów, w tym przepisów Kodeksu spółek handlowych. Organizację Rady Nadzorczej i sposób wykonywania przez nią czynności określa uchwalony przez Radę Regulamin Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, o ile na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. W posiedzeniu Rady Nadzorczej można uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów. W przypadku równej liczby głosów rozstrzyga głos przewodniczącego Rady Nadzorczej. Dopuszcza się podejmowanie przez Radę Nadzorczą uchwał w trybie pisemnym oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się. Uchwały są ważne, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa członków Rady wzięła udział w podejmowaniu uchwały. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej we wszystkich sprawach objętych porządkiem obrad, z wyjątkiem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza uprawniona jest do przeglądania wszystkich dokumentów Spółki oraz żądania sprawozdań i wyjaśnień od Zarządu i pracowników Spółki, dokonywania rewizji majątku oraz sprawdzania ksiąg i dokumentów. Rada ma prawo żądania dla swoich potrzeb, wykonania niezbędnych ekspertyz i badań w zakresie spraw będących przedmiotem jej nadzoru i kontroli.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki, we wszystkich dziedzinach jej działalności. Do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy:

- ocena sprawozdania z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- ocena wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty,
- rekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
- składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa wyżej,
- zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej na okres nie dłuższy niż 3 miesiące do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn niemogących sprawować swych czynności,
- zatwierdzanie Regulaminu Zarządu Spółki,
- zawieranie umów z członkami Zarządu Spółki oraz ustalanie wynagrodzenia Prezesa i członków Zarządu Spółki oraz zasad ich premiowania, wykonywanie względem członków Zarządu w imieniu Spółki uprawnień wynikających ze stosunku pracy, przy czym umowy takie w imieniu Rady Nadzorczej podpisuje Przewodniczący,

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

- wyznaczanie biegłego rewidenta z listy prowadzonej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w celu zbadania sprawozdania finansowego Spółki,
- wyrażanie zgody na zawarcie przez Zarząd z subemitentem umowy na objęcie akcji spółki,
- udzielanie zgody na zajmowanie się interesami konkurencyjnymi lub na uczestniczenie w spółce konkurencyjnej przez członka Zarządu,
- wyrażanie zgody na wyłączenie lub ograniczenie przez Zarząd prawa poboru akcji nowych emisji,
- wyrażanie zgody w sprawie proponowanego przez Zarząd sposobu ustalenia wysokości, ceny emisji oraz wydawanie akcji w zamian za wkłady niepieniężne,
- wyrażanie zgody na nabycie lub zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, maszyn, urządzeń, papierów wartościowych lub innych składników majątkowych, jeżeli jednostkowa cena nabycia lub zbycia przekracza jedną piątą kapitału zakładowego Spółki, w transakcjach objętych powyższym obowiązkiem wyrażenia zgody, nieprzekraczających tej wartości decyzje podejmuje samodzielnie Zarząd,
- nadzór nad realizacją Polityki podatkowej (Strategii podatkowej) Spółki oraz nadzór nad skutecznością i adekwatnością Ram Wewnętrznego Nadzoru Podatkowego.

Zgodnie z par. 12 ust. 3 Regulaminu Rada Nadzorcza może tworzyć komitety lub zespoły spośród Rady Nadzorczej lub delegować członka Rady. Jak wyżej wskazano - w ramach Rady Nadzorczej działają trzy komitety: Komitet Audytu, Komitet Inwestycyjny i Komitet Wynagrodzeń.

e) Zadania Komitetu Audytu

Do zadań Komitetu Audytu należy:

- monitorowanie procesu sporządzania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za ubiegły rok finansowy; szczegółowe zapoznawanie się z rezultatami badań biegłego rewidenta na poszczególnych etapach; monitorowanie procesu sporządzania sprawozdania z działalności, w tym oświadczenia na temat informacji niefinansowych;
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- 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;
- 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;
- 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;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- 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;
- określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014 (rekomendacja dotycząca powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich), zgodnie z politykami, o których mowa powyżej;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków i rekomendacji dotyczących procesu badania i oceny sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za ubiegły rok finansowy;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków i rekomendacji w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Zarządu Spółki, odpowiedzialnemu za funkcjonowanie Pionu Ekonomiczno – Finansowego, z wykonania przez niego obowiązków;
- realizowanie innych przedsięwzięć ustalanych przez Radę Nadzorczą w zależności od potrzeb wynikających z aktualnej sytuacji Spółki;
- składanie Radzie Nadzorczej sprawozdania ze swojej działalności raz na pół roku, w terminie zatwierdzania sprawozdań rocznych oraz po publikacji sprawozdań półrocznych;
- opiniowanie proponowanych przez Zarząd zmian modelu Ram wewnętrznego nadzoru podatkowego oraz zmian w Polityce podatkowej (Strategii podatkowej) i Ładzie podatkowym Budimex S.A.;

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

- doradzanie Radzie Nadzorczej w sprawie wyboru, ponownego wyboru lub odwołania podmiotu przeprowadzającego w Spółce niezależny audyt funkcji podatkowej, włącznie z przygotowaniem listy kandydatów i przedstawienie rekomendacji Radzie Nadzorczej;
- przygotowanie dla Rady Nadzorczej raportu z działalności i rozwoju współpracy z podmiotem przeprowadzającym w Spółce niezależny audyt funkcji podatkowej, nie rzadziej niż raz na trzy lata oraz w przypadku rozwiązania/wypowiedzenia umowy z niezależnym audytorem.

Ustawowe kryterium niezależności w trakcie 2022 roku spełniali następujący członkowie Komitetu Audytu: Danuta Dąbrowska oraz Janusz Dedo.

W 2022 roku członkiem Komitetu Audytu, posiadającym największe doświadczenie, wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i zarządzania była Danuta Dąbrowska, członek Stowarzyszenia Licencjonowanych Biegłych Rewidentów Księgowych (ACCA), członek rad nadzorczych spółek notowanych na GPW.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym największe doświadczenie, wiedzę i umiejętności w zakresie szeroko rozumianej branży budowlanej był Ignacio Aitor Garcia Bilbao – dyrektor finansowy w Ferrovial Construcción SA, głównej spółce segmentu budowlanego Grupy Ferrovial.

Komitet Audytu odbył w 2022 roku 5 posiedzeń.

Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej

Zgodnie ze Statutem Budimex SA, wyboru firmy audytorskiej dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Zakazane jest wprowadzanie jakichkolwiek klauzul umownych, które nakazywałyby Radzie Nadzorczej wybór firmy audytorskiej spośród określonej kategorii lub wykazu firm audytorskich. Klauzule takie są nieważne z mocy prawa.

Jednocześnie Rada Nadzorcza podczas dokonywania wyboru firmy audytorskiej, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się m.in. następującymi wytycznymi dotyczącymi firmy audytorskiej:

- a) cena zaproponowana przez firmę audytorską,
- b) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Budimex SA,
- c) dotychczasowe doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań jednostek o podobnym do Grupy Budimex profilu działalności oraz doświadczenie w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego,
- d) kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w prowadzone w Grupie Budimex badanie,
- e) możliwość współpracy z audytorami Grupy Ferrovial oraz dotrzymania terminów raportowania na potrzeby Grupy Ferrovial.

Rekomendacja Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej dotycząca przedłużenia umowy z firmą audytorską na przeprowadzenie badania została wydana w 2019 roku i spełniała obowiązujące warunki. Pierwsza rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej została wydana w 2017 roku i była sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Budimex SA procedury wyboru firmy audytorskiej, przeprowadzonej w drugiej połowie 2016 i na początku 2017 roku. Przeprowadzona procedura wyboru firmy audytorskiej była zgodna z obowiązującą w spółce „Polityką i procedurą Budimex SA w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych”.

Główne założenia polityki Budimex SA w zakresie świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmy audytorskie i podmioty z nimi powiązane

Firma audytorska, jednostki z nią powiązane oraz należące do tej samej sieci mogą świadczyć na rzecz Budimex SA, na rzecz jednostek od niego zależnych oraz jednostki dominującej wobec Budimex SA dozwolone usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, zdefiniowane w art. 136 ust. 2 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku. Komitet Audytu jest zobowiązany jednak wyrazić zgodę na zawarcie umowy na takie usługi, po uprzedniej analizie zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69–73 Ustawy. Zgoda ta musi zostać zaprotokołowana podczas obrad Komitetu lub udzielona w formie obiegowej i potwierdzona w protokole z kolejnego posiedzenia Komitetu. Jeżeli waga zagrożeń niezależności firmy audytorskiej jest taka, że niezależność zostaje naruszona, Komitet Audytu nie wyraża zgody na podpisanie umowy na usługę dodatkową. Świadczenie usług, o których mowa powyżej, możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Budimex SA. Wszystkie pozostałe usługi niebędące czynnościami rewizji finansowej są zabronione.

f) Zadania Komitetu Inwestycyjnego

Do zadań Komitetu Inwestycyjnego należy opiniowanie lub odpowiednio aprobowanie spraw istotnych dla Spółki ze względu na ich wartość w zakresie: inwestycji i dezinwestycji w aktywa niefinansowe, powoływania i rozwiązywania spółek, inwestycji, dezinwestycji i emisji, których przedmiotem są aktywa finansowe, łączenia, podziału i przekształcenia podmiotów w Grupie Budimex, operacji finansowych, powołania organizacji celowych do wykonywania robót lub świadczenia usług na warunkach odbiegających od wzoru umowy konsorcjum obowiązującego w Grupie Budimex, umów przedwstępnych i ofert niewiążących, projektów deweloperskich i istotnych umów z podmiotami powiązanymi.

Komitet Inwestycyjny działa w oparciu o procedurę zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza jest informowana na kolejnych posiedzeniach o sprawach opiniowanych przez Komitet Inwestycyjny w okresie pomiędzy posiedzeniami Rady.

g) Zadania Komitetu Wynagrodzeń

Do zadań Komitetu Wynagrodzeń należy:

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

- przedstawianie propozycji, do zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą, dotyczących zasad wynagradzania członków Zarządu w szczególności: wynagrodzenia stałego, systemu wynagradzania za wyniki, systemu emerytalnego i odpraw oraz długoterminowych programów motywacyjnych wraz z zaleceniami w zakresie celów i kryteriów oceny, pod kątem prawidłowego dostosowania wynagrodzeń członków Zarządu do długofalowych interesów akcjonariuszy i celów określonych przez Radę Nadzorczą dla Spółki; przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji dotyczących wynagrodzenia poszczególnych członków Zarządu, z zapewnieniem ich zgodności z zasadami wynagradzania przyjętymi przez Spółkę oraz oceną wyników pracy danych członków Zarządu; przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji dotyczących odpowiednich form umowy z członkami Zarządu; przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji wskaźników premiowych, ich wag dla członków Zarządu w oparciu o budżet danego roku; służenie Radzie Nadzorczej pomocą w nadzorowaniu procesu, zgodnie z którym Spółka przestrzega obowiązujących przepisów dotyczących obowiązków informacyjnych w zakresie wynagrodzeń (w szczególności stosowanych zasad wynagradzania i wynagrodzeń przyznanych członkom Zarządu); monitorowanie poziomu i struktury wynagrodzeń Zarządu na podstawie niezależnych raportów płacowych, wskaźników rynkowych i przedstawianie odpowiednich analiz i wniosków; opiniowanie powoływania i odwoływania członków Rad Nadzorczych w spółkach zależnych Budimex SA, z wyjątkiem spółek specjalnego przeznaczenia;
- akceptowanie, na wniosek Zarządu, wskaźnika premiowego dla pracowników centrali Budimex SA do rozliczenia premii za miniony rok oraz wskaźnika procentowego podwyżek na dany rok;
- sporządzanie sprawozdania rocznego z działalności Komitetu.

6.13 Polityka wynagrodzeń dotycząca członków Rady Nadzorczej, Zarządu oraz kluczowych menedżerów Budimex SA

W dniu 18 czerwca 2020 roku Walne Zgromadzenie akcjonariuszy przyjęło politykę wynagrodzeń Organów Budimex SA. W 2022 roku Spółka opublikowała kolejne Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w 2021 roku.

Celem polityki jest wyznaczenie ogólnych wytycznych i ram dla wynagradzania członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Spółki. Realizacja celu i założeń Polityki zorientowana jest na promowanie realizacji zadań powierzonych członkom Zarządu, osiąganie wyników biznesowych na założonym poziomie lub przekraczających oczekiwania, a także na promowanie wzrostu efektywności operacyjnej, biznesowej oraz organizacyjnej Spółki.

Cele i założenia polityki są podstawą zasad wynagradzania członków Zarządu Budimex SA oraz członków Rady Nadzorczej.

Polityka reguluje m.in.:

- składniki wynagrodzeń członków Zarządu,
- składniki wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej,
- wskazuje wzajemne proporcje pomiędzy składnikami,
- określa szczegółowe ramy przyznawania zmiennych składników wynagrodzenia,
- określa sposób powiązania kryteriów premiowych celami.

Członkowie Rady Nadzorczej

Organem uprawnionym do ustalania zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej Budimex SA jest Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 kwietnia 2015 roku podjęło uchwałę, na mocy której członkom Rady Nadzorczej Budimex SA za udział w pracach przysługuje miesięczne wynagrodzenie w następujących wysokościach:

- przewodniczący Rady Nadzorczej – dwukrotne przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku, ze wskaźnikiem 1,7,
- przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej - dwukrotne przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku, ze wskaźnikiem 1,5,
- przewodniczący Komitetu Inwestycyjnego Rady Nadzorczej - dwukrotne przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku, ze wskaźnikiem 1,3,
- przewodniczący Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej - dwukrotne przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku, ze wskaźnikiem 1,3,
- wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - dwukrotne przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku, ze wskaźnikiem 1,1,
- sekretarz Rady Nadzorczej - dwukrotne przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku, ze wskaźnikiem 1,2,
- członek Rady Nadzorczej - dwukrotne przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku, ze wskaźnikiem 1,1.

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Członkowie Zarządu

Organem uprawnionym do ustalania zasad wynagrodzenia członków Zarządu Budimex SA jest Rada Nadzorcza. Zasady te określają wszelkie formy wynagrodzenia, w szczególności wynagrodzenie stałe, system wynagradzania za wyniki, system emerytalny i odprawy oraz długoterminowe programy motywacyjne.

Dodatkowo, Rada Nadzorcza wykonuje wszelkie czynności z zakresu prawa pracy pomiędzy Budimex SA a członkami Zarządu. Umowy dotyczące stosunku pracy w imieniu Rady podpisuje Przewodniczący.

Członkowie Zarządu Budimex SA („Spółka”), w związku z wykonywaną pracą i pełnioną funkcją w Zarządzie, są zatrudnieni w Budimex SA lub spółkach zależnych, w których pobierają wynagrodzenie w oparciu o umowy o pracę na czas określony trwania kadencji z okresem wypowiedzenia wynikającym z obowiązujących przepisów Kodeksu Pracy. Dodatkowo, umowy przewidują odprawy w wysokości od 6 do 12 miesięcznych wynagrodzeń, w zależności od stanowiska, w przypadku odwołania z funkcji w Zarządzie lub niepowołania na następną kadencję z przyczyn leżących po stronie Spółki. W przypadku złożenia rezygnacji z inicjatywy pracownika lub z powodu zawinionego działania na szkodę Spółki, dodatkowe odprawy nie są wypłacane i obowiązują jedynie okres wypowiedzenia wynikający z obowiązujących przepisów Kodeksu Pracy.

Dodatkowo, członkowie Zarządu Budimex SA zawarli ze Spółką lub spółką, w której pobierają wynagrodzenie, odrębną umowę o zakazie konkurencji po ustaniu stosunku pracy, która obowiązuje przez 12 miesięcy od dnia rozwiązania umowy o pracę. W okresie obowiązywania zakazu konkurencji, Spółka będzie wypłacać pracownikowi od 25% do 100% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego, w zależności od trybu rozwiązania umowy oraz strony inicjującej zakończenie umowy. Za złamanie zakazu konkurencji przez członka Zarządu przewidziano kary umowne.

Informacje o wynagrodzeniach osób zarządzających zostały przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Budimex w nocie 40.1 oraz sprawozdaniu finansowym Budimex SA w nocie 38.

Wynagrodzenie członków Zarządu składa się z:

- wynagrodzenia stałego – miesięcznej stawki zasadniczej,
- wynagrodzenia za wyniki (premii rocznej), na które składają się następujące elementy: premia zadaniowa ustalana na podstawie rocznej oceny realizacji zadań oraz premia za realizację wskaźników dotyczących działalności biznesowej Grupy Budimex,
- wynagrodzenia w formie akcji w ramach programu motywacyjnego „Plan przyznania akcji związanych z celami Ferroviału”, polegającego na warunkowym przyznaniu praw do nabycia akcji Ferroviał SA. Członkowie Zarządu pozostający w zatrudnieniu przez 36 miesięcy uzyskują możliwość objęcia akcji spółki Ferroviał. Zarówno przyznanie, jak i liczba w/w akcji uzależniona jest od osiągnięcia zakładanych parametrów ekonomicznych przez Grupę Ferroviał w ciągu kolejnych trzech lat oraz pozostawania poszczególnych osób w zatrudnieniu w Spółce w dacie przyznania akcji.

W ramach programu PPK, w Spółce funkcjonuje program dobrowolnych wpłat dodatkowych Pracodawcy. Wysokość wpłat jest naliczana procentowo od wynagrodzenia pracownika. Członkowie Zarządu, objęci są programem na takich samych zasadach jak wszyscy pracownicy Budimex.

Kluczowi menedżerowie

Organem uprawnionym do ustalania zasad wynagradzania kluczowych menedżerów jest Zarząd Budimex SA. Zasady wynagradzania zostały określone w indywidualnych umowach o pracę.

Wynagrodzenie kluczowych menedżerów składa się z:

- wynagrodzenia stałego – miesięcznej stawki zasadniczej,
- wynagrodzenia za wyniki (premii rocznej), na które składają się następujące elementy: premia zadaniowa ustalana na podstawie rocznej oceny realizacji zadań oraz premia za realizację wskaźników dotyczących działalności biznesowej – zarządzanych obszarów,
- wynagrodzenia w formie akcji w ramach programu motywacyjnego „Plan przyznania akcji związanych z celami Ferroviału”, polegającego na warunkowym przyznaniu praw do nabycia akcji Ferroviał SA. Kluczowi menedżerowie pozostający w zatrudnieniu przez 36 miesięcy uzyskują możliwość objęcia akcji spółki Ferroviał. Zarówno przyznanie, jak i liczba w/w akcji uzależniona jest od osiągnięcia zakładanych parametrów ekonomicznych przez Grupę Ferroviał w ciągu kolejnych trzech lat oraz pozostawania poszczególnych osób w zatrudnieniu w Grupie Ferroviał w dacie przyznania akcji,
- dodatkowo, dla kluczowych pracowników, osiągających ponadprzeciętne wyniki biznesowe, Spółka wprowadziła umowy retencyjne.

Pozafinansowe składniki wynagrodzenia

Pozafinansowe składniki wynagrodzenia przysługujące poszczególnym członkom Zarządu i kluczowym menedżerom są takie same i obejmują świadczenia w naturze takie jak bezpłatna opieka medyczna (w tym dentystyczna), pokrycie składek ubezpieczeniowych z tytułu na życie i dożycie, PPK, samochód służbowy.

Istotne zmiany w polityce wynagrodzeń

W ciągu ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły istotne zmiany w polityce wynagrodzeń.

Sprawozdanie z działalności Grupy Budimex i Spółki Budimex SA za 2022 rok

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Ocena polityki wynagrodzeń

Obowiązująca polityka wynagrodzeń jest skutecznym narzędziem zarządczym wspierającym strategiczne cele rozwoju Spółki oraz umożliwiającym elastyczną reakcję na zmiany w otoczeniu biznesowym spowodowane niedoborem firm podwykonawczych i koniecznością rozbudowy własnych sił wykonawczych.

7 SPRAWOZDANIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH

Budimex SA oraz Grupa Budimex zdecydowały się sporządzać sprawozdania na temat informacji niefinansowych jako odrębne dokumenty. Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Budimex na temat informacji niefinansowych oraz jednostkowe sprawozdanie Budimex SA na temat informacji niefinansowych zostaną opublikowane na stronie internetowej www.budimex.pl.

8 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Budimex oraz sprawozdanie finansowe Budimex SA za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Budimex i Budimex SA. Sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Budimex i Budimex SA, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej Budimex SA informujemy, że firma audytorska przeprowadzająca badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Budimex oraz sprawozdania finansowego Budimex SA za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku – Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Budimex oraz sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Budimex SA zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Budimex SA posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Budimex SA 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.

Warszawa, 27 marca 2023 roku

Artur Popko prezes Zarządu	
Jacek Daniewski członek Zarządu	
Anna Karyś-Sosińska członek Zarządu	
Cezary Łysenko członek Zarządu	
Maciej Olek członek Zarządu	
Marcin Węglowski członek Zarządu	