

*Załącznik nr 1 do uchwały nr 3/2014 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 1 kwietnia 2014 r. w sprawie przyjęcia pisemnego sprawozdania z wyników oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2013, sprawozdania Zarządu z działalności BEST S.A. w 2013 r., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2013, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w 2013 r., wniosku Zarządu w sprawie sposobu podziału zysku Spółki osiągniętego w 2013 r. oraz sposobu podziału zysku z lat ubiegłych ujawnionego w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2013 r.*

Gdynia, dnia 1 kwietnia 2014 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ BEST S.A. Z WYNIKÓW OCENY:**

- 1) SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2013**
- 2) SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2013**
- 3) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI BEST S.A. W ROKU OBROTOWYM 2013**
- 4) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. W ROKU OBROTOWYM 2013**
- 5) WNIOSKU ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2013**
- 6) WNIOSKU ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU BEST S.A. ZA LATA UBIEGŁE UJAWNIONEGO W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2013**

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej, wynikających z art. 382 § 3 ksh w zw. z art. 395§2 ksh oraz zasady nr III.1.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.

I. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 1 kwietnia 2014 r. po przeprowadzeniu oceny następujących dokumentów:

1. sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2013, składającego się ze:
  - sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 192.675 tys. zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt dwa miliony sześćset siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych),
  - sprawozdania z pełnego dochodu za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującego zysk netto w kwocie 5.439 tys. zł (słownie: pięć milionów czterysta trzydzieści dziewięć tysięcy złotych) oraz pełny dochód netto w kwocie 14.285 tys. zł (słownie: czternaście milionów dwieście osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych),
  - sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 14.285 tys. zł (słownie: czternaście milionów dwieście osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych),
  - sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 13.210 tys. zł (słownie: trzynaście milionów dwieście dziesięć tysięcy złotych),

*VB H 2*

- informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające;
2. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2013, składającego się ze:
    - skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 272.544 tys. zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt dwa miliony pięćset czterdzieści cztery tysiące złotych),
    - skonsolidowanego sprawozdania z pełnego dochodu za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującego zysk netto w kwocie 70.594 tys. zł (słownie: siedemdziesiąt milionów pięćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych) oraz pełny dochód netto w kwocie 72.359 tys. zł (słownie: siedemdziesiąt dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
    - sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 71.548 tys. zł (słownie: siedemdziesiąt jeden milionów pięćset czterdzieści osiem tysięcy złotych),
    - skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 7.504 tys. zł (słownie: siedem milionów pięćset cztery tysiące złotych),
    - informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające;
  3. sprawozdania Zarządu z działalności BEST S.A. w roku obrotowym 2013;
  4. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w roku obrotowym 2013;
  5. wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu podziału zysku osiągniętego przez BEST S.A. w roku obrotowym 2013;
  6. wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu podziału zysku z lat ubiegłych ujawnionego w sprawozdaniu finansowym BEST S.A. za rok obrotowy 2013;
  7. opinii i raportów z badania określonych powyżej sprawozdań sporządzonych przez Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. (dawniej Deloitte Audyt Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, podmiot uprawniony do badania powyższych sprawozdań finansowych;

**- stwierdza, że przedstawione powyżej dokumenty zostały przygotowane zgodnie z księgami i dokumentami BEST S.A. oraz innych podmiotów należących do Grupy Kapitałowej BEST S.A. oraz że są zgodne ze stanem faktycznym.**

XB  
H  
J

Zgodnie z opinią biegłego rewidenta zbadane sprawozdanie finansowe BEST S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BEST S.A., obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, zostały sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłaszanych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Ponadto badane przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowe zostały przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. nr 94, poz. 1037 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe BEST S.A. za rok obrotowy 2013 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2013 są zgodne z wpływającymi na ich treść przepisami prawa, postanowieniami Statutu Spółki, a także przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też ich wyniki finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. Audytor wydał pozytywną opinię bez zastrzeżeń.

**Rada Nadzorcza BEST S.A. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia BEST S.A. o zatwierdzenie sprawozdania finansowego BEST S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.**

II. Rada Nadzorcza po przeprowadzeniu oceny wniosków Zarządu BEST S.A. z dnia 31 marca 2014 roku w sprawie sposobu podziału zysku BEST S.A. za 2013 r. oraz w sprawie sposobu podziału zysku za lata ubiegłe ujawnionego w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2013 r. pozytywnie je opiniuje i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BEST S.A. podjęcie uchwały:

- w sprawie sposobu podziału zysku za lata ubiegłe ujawnionego w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2013 r. zgodnie z przedmiotowym wnioskiem, tj. na pokrycie nierozliczonych, zatwierdzonych strat poniesionych przez BEST S.A. w poprzednich latach obrotowych w kwocie 1.211.383,91 zł (słownie: jeden milion dwieście jedenaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt trzy złote i dziewięćdziesiąt jeden złotych) oraz na kapitał zapasowy – w kwocie 2.582.670,77 zł (słownie: dwa miliony pięćset osiemdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt złotych i siedemdziesiąt siedem groszy),
- w sprawie sposobu podziału zysku za 2013 r. zgodnie z przedmiotowym wnioskiem tj., aby osiągnięty w 2013 r. zysk w wysokości 5.439.239,67 zł (słownie: pięć milionów czterysta trzydzieści dziewięć tysięcy dwieście trzydzieści dziewięć złotych sześćdziesiąt siedem groszy) przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.

Sporządzone przez Zarząd Spółki sprawozdanie z działalności BEST S.A. w roku 2013 oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w roku 2013 w sposób wiarygodny i rzetelny oddają wszelkie istotne wydarzenia w Spółce i Grupie Kapitałowej BEST S.A., które miały miejsce w 2013 r. Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie ww. sprawozdań.

Sławomir Lachowski

Katarzyna Borusowska

Prof. Leszek Pawłowicz

Dr. Bernd Holzapfel

Bartosz Marek Krużewski

Patrycja Kucner