



Załącznik do

Uchwały Rady Nadzorczej Nr 7 i Nr 8/2014

z dnia 28.04.2014r.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
IMPEXMETAL Spółka Akcyjna w Warszawie
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy
Kapitałowej Impexmetal za rok 2013 oraz sprawozdania Zarządu
z działalności Grupy Kapitałowej za 2013 rok

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej, wynikających z treści art. 382 § 3 w związku z art. 395 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz Zasady Nr III.1.1) Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Impexmetal za 2013 rok obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.834.028 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w kwocie 86.134 tys. zł,
- skonsolidowane zestawienie całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące całkowity dochód w kwocie 82.089 tys. zł,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 84.827 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 98 tys. zł,
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające,

oraz

sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2013.

Od 1 stycznia 2005 roku skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej sporządzane są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.



Zgodnie z § 18 ust. 2 pkt. 8 Statutu Impexmetal S.A. z siedzibą w Warszawie, Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 14/2013 z 18 lipca 2013r. dokonała wyboru biegłego rewidenta. Badanie obowiązkowych sprawozdań Spółki zostało powierzone Spółce Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie przy Al. J. Pawła II 19, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Radzie Biegłych Rewidentów pod numerem 73. Badanie sprawozdania finansowego Impexmetal S.A. odbyło się zgodnie z umową zawartą w dniu 22 lipca 2013 roku.

Wnioski z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sposobem prowadzenia ksiąg rachunkowych i z elementami skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a w szczególności ze:

- skonsolidowanym sprawozdaniem z sytuacji finansowej sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.834.028 tys. zł,
- skonsolidowanym rachunkiem zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującym zysk netto w kwocie 86.134 tys. zł,
- skonsolidowanym zestawieniem całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującym całkowity dochód w kwocie 82.089 tys. zł,
- skonsolidowanym zestawieniem zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującym zwiększenie kapitału własnego o kwotę 84.827 tys. zł,
- skonsolidowanym sprawozdaniem z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującym zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 98 tys. zł,
- informacjami dodatkowymi, obejmującymi informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

1. Rada Nadzorcza stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, w ustalonym przepisami czasie, w sposób rzetelny i prawidłowy oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa, ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, kodeksem spółek handlowych, rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim. (Dz.U.2010 r. Nr 33 poz. 259,)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Grupy Kapitałowej Impexmetal na dzień 31.12.2013r.



2. Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy ekonomiczno-finansowej funkcjonowania Grupy Kapitałowej Impexmetal w 2013 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zakres prac związany z badaniem sprawozdania finansowego, określony w umowie z dnia 22 lipca 2013r., zawartej między Zarządem Impexmetal S.A. a Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, został przez tę firmę zrealizowany.

Biegły rewident działający w imieniu ww. podmiotu wydał pozytywną opinię do przedłożonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Impexmetal na dzień 31.12.2013r., jak też i wyniku finansowego za rok obrotowy 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi 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.

Sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej Impexmetal na dzień 31.12.2013r.

3. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Impexmetal zawiera informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art. 49 ust. 2 ustawy. Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, że wyżej wymienione wyniki zostały szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Impexmetal – sporządzonym przez Zarząd Spółki oraz opinii i raporcie biegłego rewidenta.

Grupa Kapitałowa posiada zdolność do stabilnego wzrostu. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd skutecznie realizował założenia strategiczne Spółki i Grupy Kapitałowej.



4. Rada Nadzorcza wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Impexmetal za rok 2013 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Impexmetal w roku 2013.
5. Rada Nadzorcza, działając na podstawie zasady Nr III.1.1) Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW pozytywnie ocenia sytuację finansową Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 01.01.2013r. do dnia 31.12.2013r. Grupa w tym okresie zanotowała zadowalające wyniki ekonomiczno – finansowe, szczegółowo omówione w raporcie i opinii biegłego rewidenta. Zdaniem Rady Nadzorczej nie występują obecnie jakiegokolwiek zagrożenia dla działalności Grupy, a działania podejmowane przez Zarząd rokują dalszy rozwój Grupy Kapitałowej, a podejmowane działania są gwarancją dalszego rozwoju Grupy w przyszłości. Grupa posiada zdolność do stabilnego wzrostu. Działalność Grupy Kapitałowej Impexmetal wiąże się z narażeniem na ryzyko rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko zmiany cen metali), a także ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności.

Podstawowymi ryzykami wynikającymi ze specyfiki działalności Grupy są ryzyka związane z kształtowaniem się cen metali na giełdzie London Metal Exchange (LME) oraz zmianą kursów walut. Proces zarządzania poszczególnymi ryzykami jest oddelegowany do poszczególnych Spółek z Grupy. Spółki określają i realizują politykę zarządzania ryzykiem i tam też odbywa się cały proces ustalania ekspozycji, przygotowywania strategii, zawierania transakcji, ich sprawdzania oraz księgowania. Począwszy od kwietnia 2008 roku funkcjonuje system tygodniowego raportowania wszystkich zawartych transakcji oraz miesięcznego raportowania ekspozycji oraz innych parametrów związanych z ryzykiem.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1. Pan Arkadiusz Krężel – Przewodniczący RN _____
2. Pan Zygmunt Urbaniak – Wiceprzewodniczący RN _____
3. Pan Waldemar Zwierz – Sekretarz RN _____
4. Pan Robert Skoczeń – Członek RN _____
5. Pan Piotr Szeliga – Członek RN _____