



Sprawozdanie
Rady Nadzorczej
Inter Groclin Auto S.A.
z działalności za 2013 rok

Grodzisk Wlkp ., 30 kwiecień 2014 rok

Stosownie do postanowień Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki Inter Groclin Auto S.A. przedkłada Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z działalności w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

I. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej.

Bieżąca kadencja członków Rady Nadzorczej rozpoczęła się w dniu 28 czerwca 2011r. Mandaty obecnych członków Rady Nadzorczej wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, zatwierdzającego sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2013.

II. Skład Rady Nadzorczej i zmiany w składzie Rady w trakcie roku obrotowego.

Na dzień 01 stycznia 2013r., skład Rady Nadzorczej Inter Groclin Auto SA przedstawiał się następująco:

- | | |
|------------------------|--------------------------------------|
| 1. Waldemar Frąckowiak | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 1. Wojciech Witkowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Janusz Brzeziński | - Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 3. Monika Drzymała | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Krzysztof Jordan | - Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 21 maja 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Inter Groclin Auto SA odwołało z funkcji członka Rady Nadzorczej Panią Monikę Drzymała oraz Pana Krzysztofa Jordana. W tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Inter Groclin Auto SA powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Piotra Gałązkę na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Panów Wilfrieda Gerstnera; Jörga - Holgera Horniga; Mike Gerstnera na członków Rady Nadzorczej. Zgodnie z §17 ust. 1a do czasu dostosowania po raz pierwszy po wpisaniu do rejestru przedsiębiorców zmian §17 ust.1 Statutu dokonywanej na podstawie Uchwały nr 4/2013 z dnia 25 kwietnia 2013 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie zmiany Statutu składu Rady Nadzorczej do wymogów §17 ust.1 Statutu, Rada Nadzorcza składała się z pięciu dotychczasowych członków, w tym Przewodniczącego, powoływanych na okres wspólnej kadencji.

W związku z dokonaniem wpisu do rejestru przedsiębiorców zmiany §17 ust.1 Statutu Inter Groclin Auto SA od dnia 21.06.2013 roku Rada Nadzorcza Inter Groclin Auto SA działała w następującym składzie:

- | | |
|----------------------------|---|
| <i>Waldemar Frąckowiak</i> | - <i>Przewodniczący Rady Nadzorczej</i> |
| <i>Piotr Gałązka</i> | - <i>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej</i> |
| <i>Janusz Brzeziński</i> | - <i>Sekretarz Rady Nadzorczej</i> |
| <i>Wojciech Witkowski</i> | - <i>Członek Rady Nadzorczej</i> |
| <i>Wilfried Gerstner</i> | - <i>Członek Rady Nadzorczej</i> |
| <i>Jörg-Holger Hornig</i> | - <i>Członek Rady Nadzorczej</i> |
| <i>Mike Gerstner</i> | - <i>Członek Rady Nadzorczej</i> |

Na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej w zmienionym składzie w dniu 21.06.2013r., Pan Wojciech Witkowski dotychczasowy wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej zrezygnował z funkcji Wiceprzewodniczącego.

Na dzień 31 grudnia 2013r., skład Rady Nadzorczej Inter Groclin Auto SA nie uległ zmianie.

III. Działalność Rady Nadzorczej.

Podstawą działalności Rady Nadzorczej Inter Groclin Auto SA były Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej oraz Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych.

Rada Nadzorcza podejmowała swoje decyzje w formie uchwał i opinii przekazywanych Zarządowi oraz Walnemu Zgromadzeniu. Działania Rady Nadzorczej w 2013 roku udokumentowane zostały w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej odbytych w trybie stacjonarnym z udziałem członków Rady Nadzorczej oraz posiedzeń, które przeprowadzono z wykorzystaniem środków medialnych (w tzw. Trybie obiegowym). W 2013 roku Rada Nadzorcza Inter Groclin Auto SA odbyła dwadzieścia jeden posiedzeń w tym; dziewięć posiedzeń stacjonarnych, a dwanaście w tzw. Trybie obiegowym. Na swoich posiedzeniach Rada Nadzorcza podjęła 36 uchwał w formie osobnych dokumentów. Programy posiedzeń Rady Nadzorczej obejmowały wszystkie istotne zagadnienia dotyczące Spółki, których rozpatrywanie było realizacją nadzoru nad całokształtem jej działalności.

W 2013 roku Rada Nadzorcza zgodnie z przyjętym planem pracy zajmowała się m.in. następującymi zagadnieniami:

- Oceną rocznych sprawozdań finansowych Inter Groclin Auto S.A. i grupy kapitałowej za rok 2012,
- Oceną sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej za 2012 rok,
- Oceną wniosku Zarządu dotyczącą podziału zysku za rok obrotowy 2012,
- Opiniowaniem porządku obrad oraz projektów uchwał przedstawionych na Walnym Zgromadzeniu,
- Wyborem audytora do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej,
- Oceną okresowych sprawozdań finansowych Spółki grupy kapitałowej IGA w 2013 roku.

Poza działaniami wynikającymi z planu pracy w 2013 roku Rada Nadzorcza zajmowała się sprawami bieżącymi związanymi z funkcjonowaniem Spółki. Przyjęto jednolity tekst Statutu Spółki uwzględniający zmiany uchwalone przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 25.04.2013 roku, monitorowano i oceniano przebieg procesu integracyjnego potencjałów produkcyjnych i ekonomicznych Inter Groclin Auto SA i Kabel-Technik-Polska Sp. z o.o.

IV. Komitet Audytu.

W I półroczu 2013 roku z uwagi na minimalną liczbę członków Rady nadzorczej tj. pięciu, zadania Komitetu Audytu pełniła cała Rada Nadzorcza Inter Groclin Auto SA. Po zmianie Statutu Spółki i zwiększenia liczby członków Rady Nadzorczej do siedmiu osób, Rada Nadzorcza w głosowaniu tajnym powołała Komitet Audytu w następującym składzie:

Piotr Gałązka – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Wilfried Gerstner – Członek Komitetu Audytu
Wojciech Witkowski - Członek Komitetu Audytu

W dniu 18.10.2013 roku w głosowaniu tajnym Rada Nadzorcza powołała Janusza Brzezińskiego jako czwartego członka Komitetu Audytu, a w celu usprawnienia pracy Komitetu Audytu na wniosek Przewodniczącego Komitetu Audytu funkcję wiceprzewodniczącego Komitetu audytu powierzono Wojciechowi Witkowskiemu.

Na dzień 31.12.2013r., w skład Komitetu Audytu wchodziły następujące osoby:

Piotr Gałązka – Przewodniczący
Wojciech Witkowski – Wiceprzewodniczący
Wilfried Gerstner – Członek
Janusz Brzeziński – Członek

Prace Komitetu Audytu prowadzone były w ramach zwoływanych przez Przewodniczącego Komitetu posiedzeń, jak również poprzez bieżącą wymianę opinii i poglądów, przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W 2013 roku Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia na których zajął się m.in. następującymi sprawami:

- Omówieniem zakresu i zasad działania nowo powołanego Komitetu Audytu;
- Opracowano i przekazano Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia Regulamin Komitetu Audytu;
- Opracowano plan pracy Komitetu Audytu do końca 2013 roku;
- Ustalono procedurę wystawiania rekomendacji Radzie Nadzorczej w sprawie oceny okresowych i rocznych sprawozdań finansowych;
- Omówiono zagadnienia audytu wewnętrznego;
- Dokonano oceny jakości sprawozdań finansowych za II i III kwartał 2013 roku, w zakresie zgodności z przepisami prawa oraz standardami MSSF wystawiając stosowną rekomendację dla Rady Nadzorczej;
- Komitet Audytu odbył spotkanie z przedstawicielami Audytora zewnętrznego firmą Ernst&Young, którego celem było omówienie prac audytowych oraz nawiązania relacji współdziałania.

V. Ocena sytuacji Spółki.

Rok 2013 to okres nietypowy, oprócz działalności operacyjnej w dotychczasowych obszarach to dla grupy IGA czas negocjacji warunków i finalizacji przejęcia spółki Kabel-Technik-Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Czaplunku. 25 stycznia 2013 roku podpisana została umowa kooperacyjna dająca podbudowę do projektowania i realizacji procesu transferu technologii i produkcji z Czaplunka do Grodziska Wlkp. , powyższe stanowiło podwaliny pod późniejsze działania ekonomiczno-prawne. W dniu 21 czerwca 2013 roku nastąpiła finalizacja transakcji, gdzie w zamian za aport 100% udziałów KTP Sp. z o.o. dotychczasowi jej udziałowcy otrzymali nowo wyemitowane akcje serii F Inter Groclin Auto SA. Fuzja firm zapewniła Spółce dostęp do nowych produktów i technologii, przyniosła skokowe przyspieszenie rozwoju połączonych firm a co za tym idzie obniżenie ryzyka, poszerzyła bazy klientów, spowodowała ekspansję geograficzną, wzrost wartości połączonych przedsiębiorstw. Działania Zarządu IGA SA podjęte w 2013 roku zapewniły pożądaną dywersyfikację portfela zamówień oraz zmniejszyło ryzyko związane ze zmianami koniunkturalnymi. Ryzyko biznesowe rozkłada się równomiernie na trzy segmenty działalności:

- Produkcję poszyc foteli i akcesoriów samochodowych,
- Produkcję wiązek kablowych,
- Produkcję i projektowanie szaf sterowniczych

Osiągnięta w ten sposób dywersyfikacja uniezależni wynik finansowy od koniunktury w jednej branży, podnosi atrakcyjność jako partnera dostarczającego kompleksowe rozwiązania oraz poszerza możliwości rynkowe.

VI. Ocena Systemu kontroli wewnętrznej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych, przygotowywanych i publikowanych zgodnie z obowiązującymi zasadami w sprawie bieżących i okresowych informacji przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Założeniem systemu kontroli wewnętrznej Spółki w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych

w sprawozdaniach finansowych i raportach okresowych. System kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej zbudowany został poprzez:

- ✓ Ustalony zakres raportowania finansowego przez Spółkę;
W trakcie roku Zarząd Spółki analizuje bieżące wyniki finansowe. Spółka stosuje spójne zasady prezentując dane finansowe w sprawozdaniach finansowych, okresowych raportach finansowych i innych raportach prezentowanych inwestorom.
- ✓ Zdefiniowany podział obowiązków i organizację pracy w procesie raportowania finansowego;
Sprawozdania finansowe Spółki przygotowywane są na podstawie danych finansowych wynikających z prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- ✓ Zasady autoryzacji sprawozdań finansowych przed publikacją, Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za opracowanie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości.

Przy planowaniu i prowadzeniu badania sprawozdania finansowego Spółki za okres zakończony 31.12.2013 roku wzięto pod uwagę ocenę systemu kontroli wewnętrznej niezbędną do wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza IGA SA na podstawie własnej oceny i badania przeprowadzonego przez biegłego rewidenta nie widzi zagrożeń w funkcjonowaniu systemu księgowości, kontroli wewnętrznej jak i systemu zarządzania ryzykiem. Jednak w celu sprostania wyższym standardom wiarygodności oraz dla podniesienia wymogów zaufania i bezpieczeństwa w tym zakresie w najbliższej perspektywie czasowej, Rada Nadzorcza będzie postulowała powołanie niezależnego audytora wewnętrznego na bieżąco kontrolującego procesy gospodarcze zachodzące w Spółce.

VII. Ocena systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Zarząd Inter Groclin Auto S.A. analizuje czynniki zewnętrzne i wewnętrzne mogące mieć wpływ na realizację zaplanowanych celów, a obowiązujące w Spółce procedury są w sposób systematyczny modyfikowane i doskonalone.

W zależności od charakteru oraz wagi danego ryzyka, zarządzanie ryzykiem podejmowane jest na następujących poziomach:

- Zarząd Spółki – ryzyka strategiczne
- Pion finansowy – ryzyka finansowe
- Zakłady i pionory funkcjonalne – ryzyka operacyjne.

Spółka stosuje szerokie spektrum reakcji na ryzyko, podejmując działania ograniczające je. Inter Groclin Auto S.A. stosuje przyjętą przez Zarząd Spółki politykę rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za 2013 rok sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). W zakresie oceny funkcjonowania w Spółce systemu zarządzania ryzykami zarówno w odniesieniu do procesu sporządzenia sprawozdania finansowego, jak i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, Rada Nadzorcza uznaje, że obecny system uregulowań wewnętrznych odpowiedzialności służbowej i sposobu podejmowania decyzji przez Zarząd ogranicza wpływ negatywnych zdarzeń na funkcjonowanie i wartość Spółki.

VIII. Ocena pracy Rady Nadzorczej.

Sposób działania Rady Nadzorczej IGA SA jest szczegółowo opisany w Regulaminie Rady Nadzorczej Inter Groclin Auto S.A.

W 2013 roku Rada Nadzorcza podjęła 36 uchwał w trybie pisemnym. Zgodnie z posiadaną wiedzą wszystkie wniesione sprawy zostały rozpatrzone przez Radę Nadzorczą w terminach oraz zakresie umożliwiającym sprawne zarządzanie Spółką. Opiniowane przez

Radę Nadzorczą projekty uchwał przedstawione na Walne Zgromadzenia zostały przyjęte przez Akcjonariuszy IGA SA.

Członkowie Rady Nadzorczej Inter Groclin Auto S.A. stwierdzają, że Rada Nadzorcza w roku 2013 właściwie wywiązywała się z nałożonych obowiązków, stojąc na straży interesów akcjonariuszy i Spółki, działając w pełnej zgodności z obowiązującymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zasadami ujętymi w dobrych praktykach. Frekwencja członków Rady Nadzorczej w posiedzeniach Rady w 2013 roku wyniosła 100%

IX. OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Inter Groclin Auto S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ Inter Groclin Auto.

Na podstawie art. 382 § p. 3 kodeksu spółek handlowych oraz § 16 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny sporządzonych przez Zarząd Spółki i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Inter Groclin Auto S.A.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki na które składa się:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2013 r., zamykające się po stronie aktywów i pasywów kwotą 464 776 tys. zł. (słownie: czterysta sześćdziesiąt cztery miliony siedemset siedemdziesiąt sześć tys. zł.),
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 126 427 tys. zł. (słownie: sto dwadzieścia sześć milionów czterysta dwadzieścia siedem tys. zł.),
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujące stratę w kwocie 8 513 tys. zł. (słownie: osiem milionów pięćset trzysta tys. zł.),
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 774 tys. zł. (siedemset siedemdziesiąt cztery tysiące zł.),
- Informację dodatkową za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się ponadto z opinią niezależnego biegłego rewidenta.

Zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 01 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku,
- Zostało sporządzone prawidłowo, tj. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- Jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowień statutu Spółki.

Rada Nadzorcza dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Inter Groclin Auto na które składają się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2013r., zamykające się po stronie aktywów i pasywów kwotą 443 196 tys. zł. (słownie: czterysta czterdzieści trzy miliony sto dziewięćdziesiąt sześć tys. zł.);
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujące zysk netto w kwocie 24 204 tys. zł. (słownie: dwadzieścia cztery miliony dwieście cztery tys. zł.);

- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 147 745 tys. zł.(słownie: sto czterdzieści siedem milionów siedemset czterdzieści pięć tys. zł.);
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 7 309 tys. zł. (słownie: siedem milionów trzysta dziewięć tys. zł.);
- Skonsolidowaną informację dodatkową za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku obrachunkowy, sprawozdaniem Zarządu z działalności grupy kapitałowej Inter Groclin Auto oraz dodatkowymi informacjami i objaśnieniami.

W opinii niezależnego biegłego rewidenta stwierdzono, że zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 01 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku. Przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej z finansowej grupy kapitałowej IGA
- Zostało sporządzone prawidłowo, to jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej,
- Jest zgodne z wpływającymi na formę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

X. Opinia Rady Nadzorczej.

W wyniku przeprowadzonej analizy sporządzonych przez Zarząd i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku oraz po uzyskaniu wyjaśnień od Zarządu Spółki w kwestiach istotnych dla oceny przedłożonych sprawozdań finansowych Rada Nadzorcza stwierdza, że jej zdaniem:

- Sprawozdania finansowe zostały sporządzone prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- Badane dokumenty odzwierciedlają wynik finansowy Spółki i grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2013 roku,
- Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej prawidłowo oddają zakres prowadzonej działalności w 2013 roku.

Rada Nadzorcza Inter Groclin Auto S.A. ocenia pozytywnie sprawozdania finansowe Spółki i grupy kapitałowej za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej rekomendując Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie ich w wersji zaproponowanej przez Zarząd. Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu pokrycie straty uzyskanej przez IGA S.A. w 2013 roku w wysokości 8 513 tys. zł. zgodnie z wnioskiem Zarządu IGA S.A.

Rada Nadzorcza biorąc pod uwagę uwarunkowania w otoczeniu firmy mające decydujący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Spółki i grupy kapitałowej oraz determinację w realizacji planu integracyjnego IGA SA i Kabel-Technik-Polska Sp. z o.o., rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2013.

W powyższej sprawie podjęto uchwałę nr 8/2013 z dnia 30.04.2014r.

1. Waldemar Frąckowiak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Piotr Gałązka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Janusz Brzeziński - Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Wojciech Witkowski - Członek Rady Nadzorczej
5. Wilfried Gerstner - Członek Rady Nadzorczej
6. Jörg-Holger Hornig - Członek Rady Nadzorczej
7. Mike Gerstner - Członek Rady Nadzorczej