

*Załącznik nr 1 do uchwały nr 4/2015 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 1 kwietnia 2015 r. w sprawie przyjęcia pisemnego sprawozdania z wyników oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2014, sprawozdania Zarządu z działalności BEST S.A. w 2014 r., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2014, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w 2014 r., wniosku Zarządu w sprawie sposobu podziału zysku Spółki osiągniętego w 2014 r.*

Gdynia, dnia 1 kwietnia 2015 r.

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

- 1) JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2014**
- 2) SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2014**
- 3) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI BEST S.A. W ROKU OBROTOWYM 2014**
- 4) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. W ROKU OBROTOWYM 2014**
- 5) WNIOSKU ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2014**

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 2015 r. po przeprowadzeniu oceny następujących dokumentów:

1. Jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2014, składającego się ze:
  - jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 373.364 tys. zł (słownie: trzysta siedemdziesiąt trzy miliony trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące złotych),
  - jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazującego zysk netto w kwocie 95.943 tys. zł (słownie: dziewięćdziesiąt pięć milionów dziewięćset czterdzieści trzy tysiące złotych) oraz całkowite dochody netto w kwocie 106.354 tys. zł (słownie: sto sześć milionów trzysta pięćdziesiąt cztery tysiące złotych),
  - jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 106.407 tys. zł (słownie: sto sześć milionów czterysta siedem tysięcy złotych),
  - jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9.840 tys. zł (słownie: dziewięć milionów osiemset czterdzieści tysięcy złotych),
  - informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające;

2. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2014, składającego się ze:
  - skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 422.400 tys. zł (słownie: czterysta dwadzieścia dwa miliony czterysta tysięcy złotych),
  - skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazującego zysk netto w kwocie 59.207 tys. zł (słownie: pięćdziesiąt dziewięć milionów dwieście siedem tysięcy złotych) oraz całkowite dochody netto w kwocie 49.545 tys. zł (słownie: czterdzieści dziewięć milionów pięćset czterdzieści pięć tysięcy złotych),
  - skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 49.194 tys. zł (słownie: czterdzieści dziewięć milionów sto dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych),
  - skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 17.310 tys. zł (słownie: siedemnaście milionów trzysta dziesięć tysięcy złotych),
  - informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające;
3. sprawozdania Zarządu z działalności BEST S.A. w roku obrotowym 2014;
4. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w roku obrotowym 2014;
5. wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu podziału zysku osiągniętego przez BEST S.A. w roku obrotowym 2014;
6. opinii i raportów z badania określonych powyżej sprawozdań sporządzonych przez KPMG AUDYT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością s.k. 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.**

Zgodnie z opinią biegłego rewidenta zbadane jednostkowe 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.).

WA CR J

Jednostkowe sprawozdanie finansowe BEST S.A. za rok obrotowy 2014 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2014 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 2014 r., jak też ich wyniki finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. Audytor wydał pozytywną opinię bez zastrzeżeń.

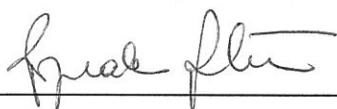
**Rada Nadzorcza BEST S.A. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia BEST S.A. o zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.**

Rada Nadzorcza po przeprowadzeniu oceny wniosków Zarządu BEST S.A. z dnia 31 marca 2015 roku w sprawie sposobu podziału zysku BEST S.A. za 2014 r. pozytywnie je opiniuje i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BEST S.A. podjęcie uchwały w sprawie sposobu podziału zysku za 2014 r. zgodnie z przedmiotowym wnioskiem tj., aby osiągnięty w 2014 r. zysk w wysokości 95.943.233,84 zł (słownie: dziewięćdziesiąt pięć milionów dziewięćset czterdzieści trzy tysiące dwieście trzydzieści trzy złote i osiemdziesiąt cztery grosze) przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.

**Sporządzone przez Zarząd Spółki sprawozdanie z działalności BEST S.A. w roku 2014 oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w roku 2014 w sposób wiarygodny i rzetelny oddają wszelkie istotne wydarzenia w Spółce i Grupie Kapitałowej BEST S.A., które miały miejsce w 2014 r. Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie ww. sprawozdań.**

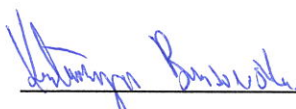
\_\_\_\_\_  
Sławomir Lachowski

Przewodniczący Rady Nadzorczej



\_\_\_\_\_  
Prof. Pasquale Policastro

Członek Rady Nadzorczej

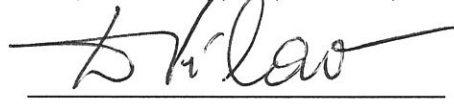


\_\_\_\_\_  
Katarzyna Borusowska

Członek Rady Nadzorczej

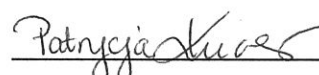
  
\_\_\_\_\_  
Prof. Leszek Pawłowicz

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



\_\_\_\_\_  
Prof. Dariusz Filar

Członek Rady Nadzorczej



\_\_\_\_\_  
Patrycja Kucner

Członek Rady Nadzorczej



